Informazioni di dettaglio sulle singole partecipazioni dirette "ASMT TORTONA SPA"

1	ASMT TORTONA SPA - 02021850066

Scheda di dettaglio

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Codice Fiscale	02021850066
Denominazione	ASMT TORTONA SPA
Anno di costituzione della società	2003
Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	
Altra forma giuridica	
Stato della società	ATTIVA
Anno di inizio della procedura (1)	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati (2)	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) (2)	NO

(1) Compilare il campo "anno di inizio della procedura" solo se nel campo "stato della società" è stato selezionato un elemento diverso da "La società è attiva"

(2) Le società emittenti azioni o strumenti finanziari in mercati regolamentati nell'applicativo sono individuate mediante elenchi ufficiali.

Ulteriori informazioni relative ai campi della Sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento allo "**Stato della società**", spiegare i motivi delle eventuali situazioni di inattività o sospensione, ovvero chiarire lo stato della procedura di liquidazione e relativa data di presumibile conclusione
- con riferimento alle "**Società con azioni quotate in mercati regolamentati**", indicare il mercato in cui le azioni della società sono quotate;
- con riferimento alla "**Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati**", descrivere gli strumenti e indicare il mercato in cui sono quotati.

SEDE LEGALE DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Stato	Italia
Provincia	ALESSANDRIA
Comune	TORTONA
CAP *	15057
Indirizzo *	S.S. 35 DEI GIOVI N. 42
Telefono *	0131872700
FAX *	0131872799
Email *	asmt@asmt.it

*campo con compilazione facoltativa

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link *http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007*

NOME DEL CAMPO	
Attività 1	70.10.00 - ATTIVITA' DELLE HOLDING IMPEGNATE NELLE ATTIVITA' GESTIONALI.
Peso indicativo dell'attività %	100

ULTERIORI INFORMAZIONI SULLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Società in house	no
Previsione nello statuto di limiti sul fatturato [3]	no
Deliberazione di quotazione di azioni in mercati regolamentati nei termini e con le modalità di cui all'art. 26, c. 4	no
Società contenuta nell'allegato A al D.Lgs. n. 175/2016	no
Società a partecipazione pubblica di diritto singolare (art.1, c. 4, lett. A)	no
Riferimento normativo società di diritto singolare [3]	
La partecipata svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato	no
Riferimento normativo società con diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di mercato [3]	
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con DPCM (art. 4, c. 9)	no
Società esclusa dall'applicazione dell'art. 4 con provvedimento del Presidente della Regione o delle Prov. Autonome (art. 4, c. 9)	no
Riferimento normativo atto esclusione [4]	

[3] Compilare il campo solo se nel campo precedente è stato scelto "sì"

[4] Compilare il campo solo se in uno dei campi precedenti è stato scelto "sì"

DATI DI BILANCIO PER LA VERIFICA TUSP

NOME DEL CAMPO	Anno 2020
Tipologia di attività svolta	Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)
Numero medio di dipendenti	24
Numero dei componenti dell'organo di amministrazione	5
Compenso dei componenti dell'organo di amministrazione	31.347
Numero dei componenti dell'organo di controllo	3
Compenso dei componenti dell'organo di controllo	17.961

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018	2017	2016
Approvazione bilancio	sì	sì	sì	sì	sì
Risultato d'esercizio	101.497	336.484	1.643.602	229.846	553.904

Attività produttive di beni e servizi

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	908.896	1.305.938	1.286.049
A5) Altri Ricavi e Proventi	448.058	341.925	2.107.951
di cui Contributi in conto esercizio	12.514	0	0

Attività di Holding

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding)***".

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	908.896	1.305.938	1.286.049
A5) Altri Ricavi e Proventi	448.058	341.925	2.107.951
di cui Contributi in conto esercizio	12.514	0	0
C15) Proventi da partecipazioni	23.089	25.377	0
C16) Altri proventi finanziari	12.650	12.650	3.245
C17 bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D18 a) Rettifiche di valore di attività finanziarie - Rivalutazioni di partecipazioni	0	0	0

Attività bancarie e finanziarie

Compilare la seguente sotto-sezione se la "*Tipologia di attività svolta*" dalla partecipata è: "***Attività bancarie e finanziarie***".

NOME DEL CAMPO	2020	2018	2017
Interessi attivi e proventi assimilati	Non ricorre la fattispecie		
Commissioni attive			

Attività assicurative

Compilare la seguente sotto-sezione se la *"Tipologia di attività svolta"* dalla partecipata è: *"Attività assicurative"*.

NOME DEL CAMPO	2020	2019	2018
I.1 Conto Tecnico dei rami danni - Premi di competenza, al netto delle cessioni in riassicurazione	Non ricorre la fattispecie		
I.3 Conto Tecnico dei rami danni - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.1 Conto Tecnico dei rami vita - Premi dell'esercizio, al netto delle cessioni in riassicurazione			
II.4 Conto Tecnico dei rami vita - Altri proventi tecnici, al netto delle cessioni in riassicurazione			

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta [5]	0,04
Codice Fiscale Tramite [6]	
Denominazione Tramite (organismo) [6]	
Quota detenuta dalla Tramite nella società [7]	

[5] Se la partecipazione è diretta o sia diretta che indiretta, inserire la quota detenuta direttamente dall'Amministrazione nella società.

[6] Compilare se per "Tipologia di Partecipazione" è stato indicato "Partecipazione Indiretta" o "Partecipazione diretta e indiretta". Inserire CF e denominazione dell'ultima tramite attraverso la quale la società è indirettamente partecipata dall'Amministrazione.

[7] Inserire la quota di partecipazione che la "tramite" detiene nella società.

QUOTA DI POSSESSO – TIPO DI CONTROLLO

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Tipo di controllo	nessuno

Ulteriori informazioni relative ai campi della sezione

Nel presente riquadro:

- con riferimento al "Tipo di controllo", se il controllo è indiretto indicare la "tramite" controllata/controllante; se il controllo sulla "tramite" è esercitato congiuntamente con altre amministrazioni, specificare le modalità di coordinamento tra i soci pubblici per l'esercizio del controllo.

INFORMAZIONI ED ESITO PER LA RAZIONALIZZAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
La partecipata svolge un'attività di produzione di beni e servizi a favore dell'Amministrazione?	Si
Attività svolta dalla Partecipata	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Descrizione dell'attività	Servizio di igiene ambientale per il tramite di GESTIONE AMBIENTE SPA
Quota % di partecipazione detenuta dal soggetto privato [8]	0
Svolgimento di attività analoghe a quelle svolte da altre società (art.20, c.2 lett.c)	no
Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art.20, c.2 lett.f)	no
Necessità di aggregazione di società (art.20, c.2 lett.g)	no

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
L'Amministrazione ha fissato, con proprio provvedimento, obiettivi specifici sui costi di funzionamento della partecipata? (art.19, c.5) [9]	no
Esito della ricognizione	mantenimento senza interventi
Modalità (razionalizzazione) [10]	Scegliere un elemento.
Termine previsto per la razionalizzazione [10]	-----
Le misure di razionalizzazione sono state concluse alla data del 31/12/2020?	Scegliere un elemento.
Note*	Per le partecipazioni indirette per il tramite di ASMT SPA si rimanda al Bilancio allegato alla presente scheda.

(8) Compilare il campo se "Attività svolta dalla Partecipata" precedentemente selezionata è "realizzazione e gestione di opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di servizio di interesse generale tramite PPP (Art.4, c.2, lett.c)".

(9) Compilare il campo se "Tipo di controllo" è stato selezionato elemento diverso da "nessuno".

(10) Campo obbligatorio se per "Esito della ricognizione" è stato selezionato "Razionalizzazione".

Bilancio 2020

Bilancio di esercizio

ASMT
TORTONA S.p.A.

Bilancio

ASMT TORTONA SPA

2020

Società soggetta a direzione e coordinamento di A.S.M. VOGHERA S.P.A.

Sede S.S. 35 DEI GIOVI N.42 - 15057 TORTONA (AL)

Capitale sociale Euro 4.084.9[illegible]2,00 i.v.

Reg. Imp. 02021850066 - Rea 219685

Sommario

Bilancio 2020

7 Relazione sulla gestione

17 Stato patrimoniale

25 Conto economico

29 Rendiconto finanziario

31 Nota integrativa

Allegati

63 Relazione del Collegio Sindacale

67 Relazione della Società di Revisione

Organi sociali

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Felicia Sirianni

Vice Presidente

Stefano Vittorio Raimondi

Consiglieri

Maria Cristina Malvicini

Massimo Maiola

Marco Sartori

Collegio sindacale

Presidente

Claudio Ferri

Sindaci

Paola Barisone

Maurizio Marcone

Relazione sulla gestione

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 101.497. Nell'esercizio precedente l'importo del risultato positivo d'esercizio era stato pari ad Euro 336.484. La differenza di risultato tra i due esercizi è principalmente riconducibile all'effetto negativo che la pandemia da Covid 19 ha prodotto sulla gestione con la sospensione dell'attività didattica in presenza nelle scuole per i mesi di marzo aprile maggio e giugno con riferimento all'anno scolastico 2019/2020 e per il mese di settembre con riferimento all'anno scolastico 2020/2021 La sospensione dell'attività didattica in presenza ha avuto ripercussioni negative per quanto riguarda la riduzione della preparazione dei pasti per le scuole che rappresenta uno dei settori di attività della Società.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

I settori dove opera la vostra Società sono i seguenti:

Acquedotto

Dal 1° gennaio 2007, la gestione della distribuzione idrica è stata conferita, con apposito contratto di affitto di ramo d'azienda, in capo alla collegata Gestione Acqua S.p.A. a cui è stato trasferito anche il personale tecnico. La Società ASMT Tortona S.p.A. effettua alcune prestazioni di servizio a favore di Gestione Acqua S.p.A., quali servizi di call center, servizi informatici nonché noleggi di automezzi ed affitto locali e percepisce un canone di affitto di ramo d'azienda a fronte di tale contratto.

Servizio mense scolastiche

Dal 31 agosto 2016 a seguito di contratto stipulato con il comune di Tortona, azionista della Società con il 24,48% del capitale, la Società si è impegnata a fornire per cinque anni (fino al 31 agosto 2021) i pasti per le mense scolastiche cittadine. Si tratta di circa 160.000 pasti annui a regime, ma nel 2020 sono stati pari a 71.085 come seguito delle chiusure avvenute per crisi pandemica. In considerazione della prossima scadenza del contratto di ristorazione sono già stati avviati contatti con il Comune di Tortona per il rinnovo del servizio, sulla base delle prime interlocuzioni si ritiene vi siano i presupposti per la prosecuzione dell'attività anche nei prossimi anni.

L'attività viene svolta nella sede principale di Tortona in S.S. 35 dei Giovi n.42 e in alcune sedi secondarie nel comune di Tortona dove viene svolta l'attività di mense scolastiche.

Affitto sede

Con contratto sottoscritto in data 1° luglio 2016 e con durata fino al 30 giugno 2022, la Società ha affittato parte degli immobili della propria sede alla collegata Gestione Ambiente S.p.A.. Con un contratto sottoscritto in data 28 dicembre 2015 e con durata fino al 31 dicembre 2024 un'ulteriore porzione degli immobili è stata affittata alla società collegata Gestione Acqua S.p.A..

Dal punto di vista della composizione del proprio capitale sociale, le percentuali di possesso ed i soggetti che le detengono sono i seguenti:

Socio	partecipazione
ASM Voghera Spa	74,28%
Comune di Tortona	24,48%
Altri comuni del Tortonese	1,24%
Totale	**100,00%**

Le partecipazioni sociali detenute da ASMT sono le seguenti:

società	**partecipazione**	**tipologia**
Gestione Ambiente S.p.A.	40,00%	collegata
Gestione Acqua S.p.A.	33,11%	collegata
Iren Laboratori S.p.A. (ex LIAG Spa)	2,43%	altre partecipazioni
Banca Centropadana	non significativo	altre partecipazioni

ANDAMENTO DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE DELLA GESTIONE

L'attività industriale e societaria di ASMT Tortona S.p.A. si è sviluppata, nel corso del 2020, lungo le linee già tracciate e gli indirizzi espressi dall'Assemblea degli azionisti, con l'obiettivo di consolidare i risultati raggiunti negli anni precedenti.

L'Azienda direttamente o tramite società partecipate opera sviluppando attività che riguardano la gestione dei servizi pubblici locali.

Nel corso dell'esercizio il fatturato risulta pari ad Euro 908.896 con una marcata diminuzione rispetto all'esercizio precedente per le note cause pandemiche che hanno determinato una diminuzione di fatturato di oltre il 50% per le mense scolastiche, accompagnato da analoga diminuzione dei pasti forniti. Il fatturato è principalmente costituito dai ricavi per somministrazioni pasti mense scolastiche per Euro 382.032, dall'affitto di ramo di azienda "acquedotto" per Euro 472.000 e da contratti di servizio per Euro 53.664. Questi ultimi nei confronti della collegata Gestione Acqua S.p.A..

I ricavi da proventi diversi hanno avuto un incremento principalmente dovuto ad un riaddebito di costi sostenuti per la sede aziendale, nei confronti dell'affittuario Gestione Ambiente S.p.A. come previsto in contratto.

Per quanto riguarda i costi della produzione, pari ad Euro 1.157.560, gli stessi mostrano una marcata diminuzione in linea con la diminuzione dei ricavi per prestazioni e dovuto principalmente a minor costi di acquisti derrate alimentari e di personale a seguito di cassa integrazione guadagni usufruita dal personale stesso.

Anche il margine operativo lordo, per le cause indicate in precedenza, ha subito una marcata riduzione, passando da un risultato positivo pari ad Euro 127.875 del 2019 ad un risultato negativo pari ad Euro 3.327 nel 2020.

La grave emergenza sanitaria per COVID-19 ha determinato effetti negativi sulla attività della Società per l'esercizio 2020. A seguito dei provvedimenti legislativi del Governo con la conseguente sospensione dell'attività didattica in presenza, le mense scolastiche sono state chiuse a partire dal mese di marzo

e fino a fine maggio, facendo così mancare una parte dei ricavi e dei margini previsti per il 2020. Il personale relativo a tale attività è stato, di conseguenza, posto in cassa integrazione al fine di ridurre gli effetti sul conto economico dell'esercizio 2020.

Per quanto concerne la situazione finanziaria, la stessa che mostra un indebitamento finanziario netto negativo pari a Euro, -1.113.752 di cui Euro -610.934 a breve, è stata costantemente monitorata.

In particolare, la Società ha provveduto a chiedere ed ottenere specifiche moratorie dall'istituto bancario nei confronti del quale sono accesi i finanziamenti a lungo termine.

I flussi di cassa soggetti a moratoria sono stati pari a Euro 95.636 pari alle rate di pertinenza del primo semestre dell'esercizio 2020. Gli impegni finanziari relativi all'esercizio 2021 sono pari a Euro 622.385. Il pagamento degli stessi sarà possibile grazie alla generazione di cassa prevista dalla gestione caratteristica, nonché dalla presenza di fidi bancari inutilizzati pari ad Euro 450 migliaia.

Ad inizio anno 2021 è stato stipulato un contratto di Mutuo per Euro 375.000 con Banca UBI, con rimborso a 6 anni usufruendo della garanzia gratuita del Mediocredito Centrale concessa dal Governo a seguito della pandemia Covid-19. Relativamente a tale mutuo, come da piano di ammortamento, non sono previsti rimborsi di quote capitali nel corso del 2021.

La Società nel corso dell'esercizio 2020 ha inoltre ottenuto un ristoro governativo a fondo perduto previsto dal D.L. Rilancio, per Euro 12.429.

Complessivamente, a fronte di un calo del valore della produzione di circa il 17%, la differenza la tra valore e costi della produzione mostra una diminuzione meno che proporzionale, pari all'8%, grazie al supporto della Cassa integrazione ed alle azioni poste di contenimento costi messe in atto. La gestione finanziaria, di importo non significativo, risulta allineata all'esercizio precedente.

Il risultato d'esercizio sconta maggiori imposte rispetto al precedente esercizio, il quale beneficiava principalmente del riconoscimento di perdite fiscali pregresse a seguito dell'accettazione da parte dell'Agenzia delle Entrate circa la presentazione di interpello.

L'emergenza sanitaria per COVID-19 continua ad esplicare i suoi effetti sulla Società con riferimento all'attività somministrazione pasti mense scolastiche anche per l'anno scolastico in corso, con la sospensione delle attività didattiche in presenza primo trimestre del 2021. Pur con un calo del 10% del fatturato rispetto agli stessi mesi dell'esercizio precedente (non ancora influenzati dalla pandemia, iniziata nel mese di marzo 2020), è proseguita l'attività nelle mense scolastiche delle scuole elementari ed asili generando nel primo trimestre del 2021 ricavi per complessivi Euro 133 migliaia.

In sintesi, pur in una situazione di incertezza connessa agli effetti conseguenti all'evoluzione della pandemia, il presupposto della continuità aziendale, quale postulato in base al quale è stato redatto il presente bilancio, è sostenuto:

- dalla situazione finanziaria e dai rapporti con il sistema bancario che ha consentito l'erogazione di nuovi finanziamenti nel corso dell'esercizio 2021;
- dalla continuità nello svolgimento dell'attività caratteristica, anche in funzione dell'atteso rinnovo contrattuale con il Comune di Tortona, relativamente alla gestione delle mense scolastiche per il quale ad oggi non si ravvedono elementi ostativi;
- agli incassi attesi dal credito commerciale nei confronti della collegata Gestione Acqua, oggetto di un piano di rientro concordato tra le parti e che ha già visto un primo incasso nel mese di marzo 2021 per Euro 157.333, e l'incasso di Euro 118.000 nel mese di aprile 2021 relativi al pagamento dei canoni correnti.

Clima sociale, politico e sindacale

Il clima sociale e politico risulta esprimere, nel complesso, un atteggiamento positivo per l'attività aziendale.

Per quanto riguarda l'aspetto sindacale il sindacato ha costantemente operato in un clima di critica costruttiva e senza drastiche prese di posizione.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	1.356.954	1.647.863	3.394.000
margine operativo lordo	(10.441)	127.875	249.762
Risultato prima delle imposte	181.065	241.613	1.963.324

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

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

	2020	2019	variaz.valore	variaz.%
Ricavi netti	908.896	1.305.938	(397.042)	-30,40%
Costi esterni	604.008	730.820	(126.812)	-17,35%
Valore Aggiunto	**304.888**	**575.118**	**(270.230)**	**-46,99%**
Costo del lavoro	315.329	447.243	(131.914)	-29,49%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	**(10.441)**	**127.875**	**(138.316)**	**-108,17%**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonam.	188.538	195.572	(7.034)	-3,60%
Risultato Operativo (EBIT)	**(198.979)**	**(67.697)**	**(131.282)**	**193,93%**
Proventi diversi	448.058	341.925	106.133	31,04%
Oneri diversi	89.379	56.593	32.786	57,93%
Proventi e oneri finanziari	21.365	23.978	(2.613)	10,90%
Risultato Ordinario	**181.065**	**241.613**	**(60.548)**	**-25,06%**
Componenti straordinarie nette				
Risultato prima delle imposte (EBT)	**181.065**	**241.613**	**(60.548)**	**-25,06%**
Imposte sul reddito	79.568	(94.871)	174.439	-183,87%
Risultato netto (RN)	**101.497**	**336.484**	**(234.987)**	**-69,84%**

I proventi diversi si riferiscono principalmente al canone di locazione dell'immobile sito in Tortona, con il quale risulta in essere un contratto di affitto con la collegata Gestione Ambiente S.p.A., nonché al riaddebito di costi di anni precedenti previsti contrattualmente.

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.357.025	1.382.637	(25.612)
Immobilizzazioni materiali nette	4.344.689	4.497.177	(152.488)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	6.120.949	6.120.949	-
Capitale immobilizzato	**11.822.663**	**12.000.763**	**(178.100)**
Rimanenze di magazzino	18.045	14.920	3.125
Crediti verso Clienti	214.154	302.297	(88.143)
Altri crediti	375.834	1.122.179	(746.345)
Ratei e risconti attivi	17.370	20.651	(3.281)
Attività d'esercizio a breve termine	**625.403**	**1.460.047**	**(834.644)**
Altri crediti	1.337.333	-	1.337.333
Attività d'esercizio a lungo termine	1.337.333	-	1.337.333
Debiti verso fornitori	162.130	136.966	25.164
Acconti	-	-	-
Debiti tributari e previdenziali	17.213	20.989	(3.776)
Altri debiti	2.956.628	2.852.340	104.288
Ratei e risconti passivi	242.440	242.992	(552)
Passività d'esercizio a breve termine	**3.378.411**	**3.253.287**	**125.124**
Capitale d'esercizio netto	**(1.415.675)**	**(1.793.240)**	**377.565**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.057	24.142	1.915
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	-	-	-
Altre passività a medio e lungo termine	-	-	-
Passività a medio lungo termine	**26.057**	**24.142**	**1.915**
Capitale investito	**10.380.931**	**10.183.381**	**197.550**
Patrimonio netto	(9.267.179)	(9.165.680)	(101.499)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(502.818)	(599.345)	96.527
Posizione finanziaria netta a breve termine	(610.934)	(418.356)	(192.578)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**(10.380.931)**	**(10.183.381)**	**(197.550)**

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge come l'importante capitale immobilizzato sia coperto da idonea struttura quale patrimonio netto e finanziamenti a medio-lungo termine. Indice questo di una struttura finanziaria compatibile con la struttura patrimoniale.

PRINCIPALI DATI FINANZIARI

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	10.663	48.977	(38.314)
Denaro e altri valori in cassa	788	1.193	(405)
Disponibilità liquide	**11.451**	**50.170**	**(38.719)**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	(622.385)	(468.526)	153.859
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	**(622.385)**	**(468.526)**	**153.859**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**(610.934)**	**(418.356)**	**(192.578)**
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	(502.818)	(599.345)	96.527
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	**(502.818)**	**(599.345)**	**96.527**
Posizione finanziaria netta	**(1.113.752)**	**(1.017.701)**	**(96.051)**

La posizione finanziaria netta della società mostra una diminuzione rispetto all'esercizio precedente principalmente riconducibile all'effetto combinato di maggiori scoperti bancari parzialmente compensati dal calo del debito per finanziamenti per rimborso rate come da piano di ammortamento.

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	0,53	0,41	0,26
Indebitamento	0,48	0,47	0,50
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,79	0,76	0,73

INFORMAZIONI ATTINENTI ALL'AMBIENTE E AL PERSONALE

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.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Attrezzature industriali e commerciali	8.270
Altri beni	2.168
Totale	**10.348**

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono state capitalizzate spese in questa voce, che peraltro non risulta fondamentale per la tipologia di attività della Società.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E SOCIETÀ SOTTOPOSTE AL COMUNE CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

Di seguito si riportano i rapporti intrattenuti dalla Società con le società del gruppo, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e che sono regolati da normali condizioni di mercato:

La Società ha intrattenuto i seguenti rapporti con ASM Voghera S.p.A., azionista al 74,28%.

Società controllante	Crediti Altri	Debiti Altri	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Acquisti	Vendite
ASM Voghera S.p.A.		2.421.356	100	120.668	177.871	29.756

La Società ha intrattenuto rapporti con le seguenti società, i cui valori lordi di riferimento sono esposti nella seguente tabella:

Società collegate	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Acquisti	Vendite
Gestione Ambiente S.p.A.			177.663	(39.694)	26.915	370.203
Gestione Acqua S.p.A.	1.100.000		1.464.277		2.719	538.465
Totale	**1.100.000**	**-**	**1.641.940**	**(39.694)**	**29.634**	**908.668**

Società sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Acquisti	Vendite
ASM Vendita e Servizi S.r.l.				22.222	64.199	
Reti Di. Voghera S.r.l.			5.772	1.200	1.200	28.244
Totale	**-**	**-**	**5.772**	**23.422**	**65.399**	**28.244**

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società non possiede né ha acquistato o alienato, in proprio o per interposta persona, nel corso dell'esercizio azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMA 3, AL PUNTO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si informa che la società non ha emesso né utilizza strumenti finanziari, pertanto non è soggetta ai conseguenti rischi finanziari altrimenti rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività commerciali e finanziarie della Società abbiano una buona qualità creditizia grazie al basso rischio di inesigibilità e comunque tali da assicurare una ragionevole certezza di incasso.

Il credito commerciale nei confronti della società collegata Gestione Acqua S.p.A. è oggetto di specifico monitoraggio ed è presidiato con un piano di rientro concordato tra le parti.

Nello stato patrimoniale della società non sono iscritte attività finanziarie ritenute di dubbia ricuperabilità.

Rischio di liquidità

Benché la Società abbia linee di affidamento adeguate alle proprie esigenze, la situazione di emergenza legata al COVID-19 ed ai conseguenti effetti negativi sui flussi finanziari per la diminuzione del fatturato hanno indotto la Società a chiedere ed ottenere la moratoria di 6 mesi per la restituzione delle rate capitali dei mutui in corso nel 2020. La stessa ha acceso ad inizio 2021 un finanziamento agevolato previsto dal Decreto liquidità emanato dal Governo per l'importo di Euro 375.000 a 6 anni con Banca Ubi.

Inoltre si segnala che:

- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento, tenuto in considerazione degli incassi previsti dal progressivo recupero del credito commerciale al 31 dicembre 2020 verso la collegata Gestione Acqua S.p.A..

Rischio di mercato

I ricavi sono sostenuti da contratti pluriennali con parti correlate. Per quanto concerne il contratto di fornitura mense scolastiche in essere con il comune di Tortona, si avvieranno nelle prossime settimane le trattative per il rinnovo di tale contratto [definire la situazione per il rinnovo del contratto per le mense scolastiche].

RIVALUTAZIONE DEI BENI DELL'IMPRESA AI SENSI DEL DECRETO LEGGE N. 185/2008

La vostra società si è avvalsa nel corso del 2009 della rivalutazione dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Si attesta, pertanto, che la rivalutazione dei beni non eccede i limiti di valore indicati al comma 3 dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

Non si è invece avvalsa della normativa sulla rivalutazione emessa nel corso dell'esercizio 2020.

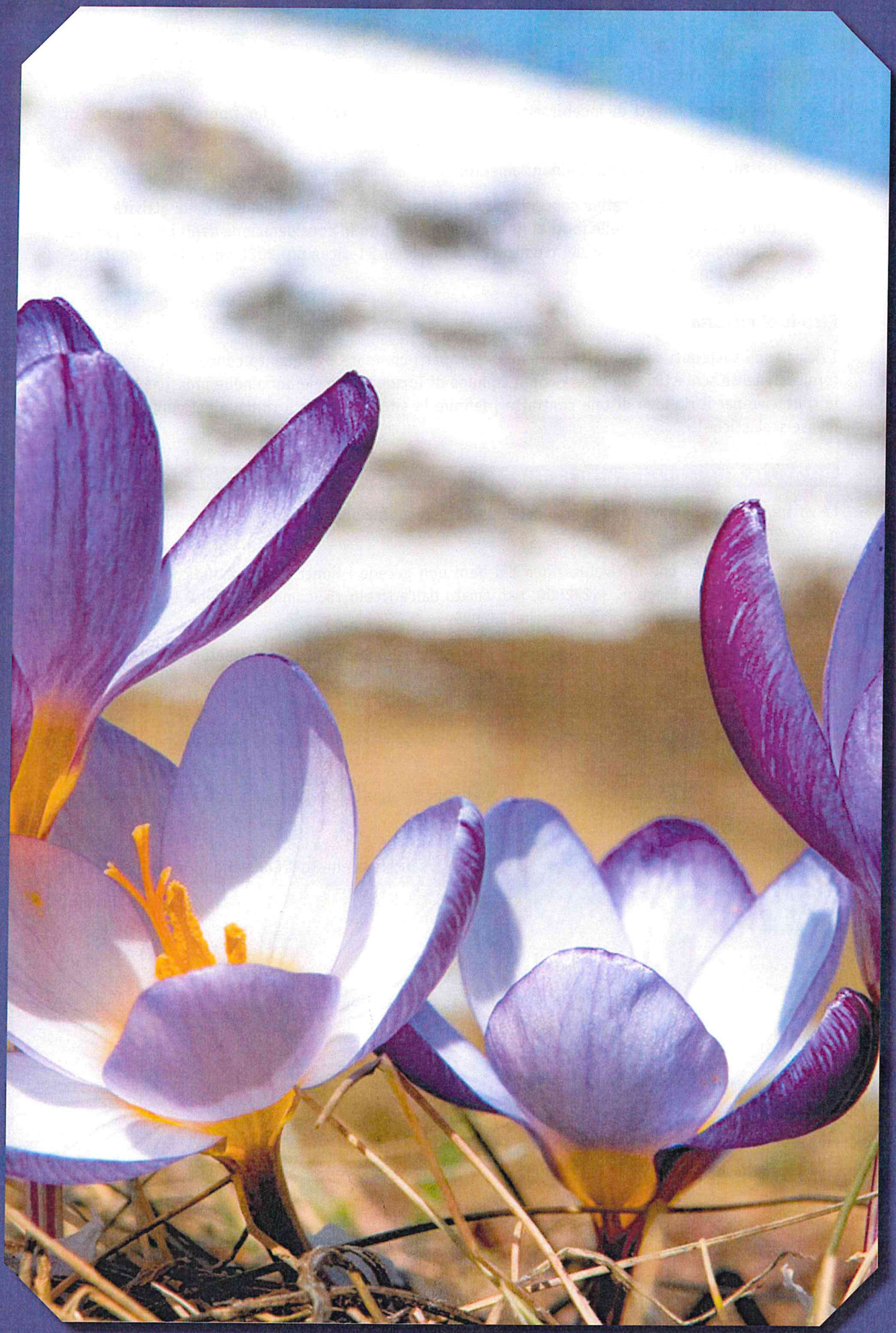
Sedi secondarie

La società non possiede sedi secondarie come indicato nella visura ordinaria depositata in Camera di Commercio.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Felicia Sirianni



Stato patrimoniale

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	204.791	230.403
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	1.152.234	1.152.234
Totale immobilizzazioni immateriali	1.357.025	1.382.637
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.985.918	4.106.008
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali	355.432	388.671
4) altri beni	3.339	2.498
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	4.344.689	4.497.177
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	4.956.902	4.956.902
c) imprese controllanti		

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	64.047	64.047
Totale partecipazioni	5.020.949	5.020.949
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.100.000	1.100.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.100.000	1.100.000
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti	1.100.000	1.100.000
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.120.949	6.120.949
Totale immobilizzazioni (B)	**11.822.663**	**12.000.763**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
C) Attivo circolante		
I – Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.045	14.920
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	18.045	14.920
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II – Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.154	302.297
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	214.154	302.297
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.736	964.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.337.333	
Totale crediti verso imprese collegate	1.550.069	964.389
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100	30.369
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	100	30.369
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.772	4.011
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.772	4.011

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.832	14.867
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	65.832	14.867
5-ter) imposte anticipate	61.821	91.785
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.983	16.758
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	21.983	16.758
Totale crediti	1.919.731	1.424.476
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		
7) attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.663	48.977
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	788	1.193
Totale disponibilità liquide	11.451	50.170
Totale attivo circolante (C)	**1.949.227**	**1.489.566**
D) Ratei e risconti	**17.370**	**20.651**
Totale attivo	**13.789.260**	**13.510.980**

Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto		
I – Capitale	4.084.992	4.084.992
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	324.845	308.021
V - Riserve statutarie	441.986	374.689
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.663.187	1.663.187
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione	203.608	203.608
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	789.615	789.613
Totale altre riserve	2.656.410	2.656.408
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.657.449	1.405.086
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	101.497	336.484
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	**9.267.179**	**9.165.680**
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	45.254	
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri	**45.254**	

Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**26.057**	**24.142**
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	622.385	468.526
esigibili oltre l'esercizio successivo	502.818	599.345
Totale debiti verso banche	1.125.203	1.067.871
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		

Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.130	136.966
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	162.130	136.966
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.694	127
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate	39.694	127
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.542.024	2.537.447
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	2.542.024	2.537.447
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.422	16.255
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.422	16.255
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.910	170
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	2.910	170

Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.618	20.819
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.618	20.819
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.329	298.511
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	304.329	298.511
Totale debiti	**4.208.330**	**4.078.166**
E) Ratei e risconti	**242.440**	**242.992**
Totale passivo	**13.789.260**	**13.510.980**

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
13) Riserva straordinaria da scissione art,.2327 c.c.	36.116	36.116
14) Riserva rivalutazione ex D.L. 185/2008	753.497	753.497
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	908.896	1.305.938
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.514	
Altri	435.544	341.925
Totale altri ricavi e proventi	448.058	341.925
Totale valore della produzione	**1.356.954**	**1.647.863**
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	191.000	276.722
7) per servizi	415.637	456.581
8) per godimento di beni di terzi	496	1.292
9) per il personale		
a) salari e stipendi	222.860	313.588
b) oneri sociali	60.312	97.513
c) trattamento di fine rapporto	20.416	22.325
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	11.741	13.817
Totale costi per il personale	315.329	447.243
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.613	25.613
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.925	169.959
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	188.538	195.572
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.125)	(3.775)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	89.379	56.593
Totale costi della produzione	**1.197.254**	**1.430.228**
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**159.700**	**217.635**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Altri	23.089	25.377
Totale proventi da partecipazioni	23.089	25.377
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate	12.650	12.650
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	12.650	12.650
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		27
Totale proventi diversi dai precedenti		27
Totale altri proventi finanziari	12.650	12.677
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Altri	14.374	14.076
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.374	14.076
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	**21.365**	**23.978**
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)	**181.065**	**241.613**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.350	21.090
imposte relative a esercizi precedenti	45.254	(55.705)
imposte differite e anticipate	29.964	(60.256)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**79.568**	**(94.871)**
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**101.497**	**336.484**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione operativa (metodo indiretto)	Esercizio 2020	Esercizio 2019
Utile (perdita) dell'esercizio	101.497	336.484
Imposte sul reddito	79.568	(94.871)
Interessi passivi/(interessi attivi)	1.724	1.399
(Dividendi)	(23.089)	(25.377)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**159.700**	**217.635**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	19.379	22.325
Ammortamenti delle immobilizzazioni	188.538	195.572
Altre rettifiche in aumento/(Diminuzione) per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**367.617**	**435.532**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(3.125)	(3.775)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	88.143	(2.146)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	25.164	(30.070)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	3.281	3.314
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(552)	(893)
Altri decrementi / (altri incrementi) del capitale circolante netto	(522.123)	(507.490)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**(41.595)**	**(105.528)**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.724)	(1.399)
(Imposte sul reddito pagate)	(47.919)	(5.232)
Dividendi incassati	23.089	25.377
(Utilizzo dei fondi)	(17.464)	(33.889)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(85.613)	(120.671)
Flusso finanziario della gestione operativa (A)	**(85.613)**	**(120.671)**

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	**(10.437)**	**(18.497)**
(Investimenti)	(10.437)	(18.497)
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		-
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(10.437)**	**(18.497)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	**57.332**	**82.271**
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	153.859	272.506
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(96.527)	(190.235)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**57.332**	**82.271**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	**(38.718)**	**(56.897)**
Disponibilità liquide al 1 gennaio	**50.171**	**107.068**
Disponibilità liquide al 31 dicembre	**11.451**	**50.171**

Nota integrativa

PARTE INIZIALE

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 101.497. Nell'esercizio precedente l'importo del risultato d'esercizio ammontava ad Euro 336.484.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle mense scolastiche e della ristorazione a servizio dell'azionista Comune di Tortona e dell'idrico integrato, tramite affitto di ramo di azienda alla collegata Gestione Acqua S.p.A. ed altre attività a livello di holding.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Ad inizio esercizio si è verificata una emergenza sanitaria pandemica da Covid-19, tuttora in corso, che ha avuto gravi conseguenze economiche e sanitarie a livello nazionale, con negativi effetti anche sulla gestione aziendale in termini di compressione di fatturato e marginalità.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto del D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Tali criteri non presentano scostamenti significativi da quelli utilizzati nel precedente esercizio.

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.

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 com-

ponenti 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 prospettiva della continuità aziendale viene ritenuta soddisfatta in condizione dei vincoli contrattuali in essere che ne consentono lo svolgimento in un arco temporale sufficientemente lungo.

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

Immateriali

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

Le Concessioni sono contabilizzate al costo ridotto per perdite durevoli di valore ed ammortizzate sulla durata residua del contratto di concessione con il Comune di Tortona.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono relative all'acquedotto civico, ottenuto in concessione dal Comune di Tortona. Per quanto concerne l'acquedotto civico ricevuto in concessione, a seguito della stipula, a suo tempo effettuata, del contratto di affitto di ramo d'azienda con Gestione Acqua S.p.A., è stato concordato che tutti gli investimenti sull'acquedotto e gli ammortamenti relativi risultino a carico di quest'ultima per tutta la durata del contratto e che, al termine dello stesso, Gestione Acqua dovrà restituire i beni in oggetto nel medesimo stato in cui li ha ricevuti.

Il contratto di affitto di ramo d'azienda prevede infine che, alla data di restituzione dei beni, ASMT Tortona corrisponderà o riceverà un conguaglio a seconda che il valore di libro di quei beni risulti maggiore o minore rispetto a quello riferito al 1° gennaio 2007, data di sottoscrizione del contratto stesso la cui durata è oggetto di rinnovo tacito triennale tra le parti con limite massimo pari al termine del contratto di concessione dell'acquedotto comunale tra il Comune di Tortona ed ASMT Tortona S.p.A., prevista al 31 dicembre 2028. Invece il rinnovo tacito triennale tra ASMT Tortona e Gestione Acqua è fissato attualmente al 31 marzo 2024.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Immobilizzazioni materiali	Aliq. Min	Aliq. max
Terreni e Fabbricati	2,00	5,00
Attrezzature industriali e commerciali	5,00	20,00
Altri beni	8,00	20,00

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.

Rimanenze

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e 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.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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.

Gli eventuali stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del bilancio.

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.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali, prestate tramite fideiussioni societarie dirette che tramite istituti bancari o finanziari a favore di terzi, che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate è di tipo ipotecario.

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.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.357.025	1.382.637	(25.612)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il saldo di Euro 204.791 si riferisce alla concessione idrica e viene ammortizzato sulla base della durata residua del contratto in essere con il Comune di Tortona, la cui scadenza, come già menzionato, risulta essere il 31 dicembre 2028.

Il saldo di Euro 1.152.234 si riferisce alle migliorie apportate negli esercizi precedenti all'acquedotto civico di Tortona, ottenuto in concessione dal Comune di Tortona. A seguito della stipula, a suo tempo effettuata, del contratto di affitto di ramo d'azienda con Gestione Acqua S.p.A., è stato concordato, come già menzionato, che tutti gli investimenti sull'acquedotto e gli ammortamenti relativi risultino a carico di quest'ultima per tutta la durata del contratto e che, al termine dello stesso, Gestione Acqua dovrà restituire i beni in oggetto nel medesimo stato in cui li ha ricevuti.

	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	60.439		424.592	8.801.630			1.395.110	10.681.771
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.439		424.592	2.327.624			242.876	3.055.531
Svalutazioni				6.243.603				6.243.603
Valore di bilancio				230.403			1.152.234	1.382.637
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				1				1
Riclassifiche (del valore di bilancio)								

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				25.613				25.613
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(25.613)				(25.613)
Valore di fine esercizio								
Costo	60.439		424.592	8.801.631			1.395.110	10.681.772
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.439		424.592	2.353.237			242.876	3.081.144
Svalutazioni				6.243.603				6.243.603
Valore di bilancio				204.791			1.152.234	1.357.025

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.344.689	4.497.177	(152.488)

Riguardano prevalentemente l'immobile sito a Tortona, i relativi macchinari e le attrezzature mense.

Le immobilizzazioni materiali hanno avuto un decremento netto di Euro 152.488, costituito da incrementi per Euro 10.437 quasi interamente riferiti a lavori di manutenzione straordinaria relativi all'immobile della sede, da ammortamenti per Euro 162.925.

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	6.022.888		1.221.506	1.069.079		8.313.473
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.916.880		832.835	1.066.581		3.816.296
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.106.008		388.671	2.498		4.497.177
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			8.270	2.167		10.437
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						

Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	120.090		41.509	1.326		162.925
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(120.090)		(33.239)	841		(152.488)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.022.888		1.229.775	1.071.247		8.323.910
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.036.970		874.343	1.067.908	d	3.979.221
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.985.918		355.432	3.339		4.344.689

Gli incrementi per investimenti sono stati poco significativi e volti alla sostituzione di alcuni beni.

L'immobile è locato alla Gestione Ambiente e genera complessivamente fitti attivi per circa Euro 259 migliaia iscritti tra gli altri ricavi nel conto economico.

Le aliquote di ammortamento sono rimaste invariate rispetto al precedente esercizio.

Non risultano presenti, anche con riferimento agli esercizi passati, rivalutazioni di beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.120.949	6.120.949	

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio.

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

	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		4.956.902			64.047	5.020.949		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		4.956.902			64.047	5.020.949		
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		4.956.902			64.047	5.020.949		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		4.956.902			64.047	5.020.949		

Partecipazioni

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

Non sussistono partecipazioni di controllo.

Le partecipazioni non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati non hanno avuto variazioni. La posta di euro 1.100.000 si riferisce ad un finanziamento soci, fruttifero di interessi, concesso nel corso del 2018 alla società collegata Gestione Acqua S.p.A. con scadenza in un'unica soluzione al 31/12/2022.

	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		1.100.000				1.100.000
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio		1.100.000				1.100.000
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio		1.100.000				1.100.000
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

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
Gestione Ambiente S.p.a. (**)	Tortona (AL)	01492290067	2.147.345	780.301	5.781.815	2.312.726	40	1.754.968
Gestione Acqua S.p.a. (**)	Cassano Spinola (AL)	01880180060	11.443.205	2.048.944	21.781.105	7.211.724	33,11	3.201.934
Totale								4.956.902

(**) Dati relativi al bilancio al 31 dicembre 2019 (ultimo dato disponibile).

Non si sono ravvisate perdite durevole di valore in ragione dei risultati positivi attesi con riferimento all'esercizio 2020, oltreché delle prospettive reddituali future.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia		1.100.000				1.100.000
Totale		1.100.000				1.100.000

VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllanti	
Partecipazioni in imprese collegate	4.956.902
Partecipazioni in altre imprese	64.047
Crediti verso imprese controllate	
Crediti verso imprese collegate	1.100.000
Crediti verso imprese controllanti	
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Crediti verso altri	
Altri titoli	

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Iren Laboratori S.p.a. (**)	58.624
Banca Centropadana Credito Cooperativo (**)	5.423
Totale	64.047

Denominazione	Città, o Stato estero	Codice fiscale	Capitale	Utile (Perdita)	Patrimonio netto	Quota posseduta	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio
Iren Laboratori Spa (**)	Genova	01762460069	2.000.000	1.000.164	6.641.994	161.400	2,43	58.624
Banca Centropadana Scarl (**)	Guardamiglio (LO)	12514870158	44.681.742	(5.739.837)	118.542.596	Non significativa	Non significativa	5.423
Totale								64.047

(**) Dati relativi al bilancio al 31 dicembre 2019 (ultimo dato disponibile).

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.045	14.920	3.125

Rappresentano le rimanenze di derrate alimentari e prodotti di consumo alla fine dell'esercizio. Il saldo in essere risulta in linea con lo scorso esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.920	3.125	18.045
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	14.920	3.125	18.045

Tali rimanenze sono state utilizzate per la preparazione dei pasti nel mese di gennaio e febbraio del 2021.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.919.731	1.424.476	495.255

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	302.297	(88.143)	214.154	214.154		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	964.389	585.680	1.550.069	212.736	1.337.333	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.369	(30.269)	100	100		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.011	1.761	5.772	5.772		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.867	50.965	65.832	65.832		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	91.785	(29.964)	61.821			

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.758	5.225	21.983	21.983		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.424.476	495.255	1.919.731	520.577	1.337.333	

I crediti verso clienti 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	**31/12/2020**
Crediti verso clienti per fatture emesse	259.994
Fondo svalutazione crediti	(45.840)
Totale	**214.154**

I suddetti crediti risultano in linea con l'anno precedente e si riferiscono principalmente a crediti verso il Comune di Tortona per servizi resi.

I crediti verso imprese collegate 31/12/2020 sono così dettagliati:

Descrizione	**31/12/2020**
Crediti commerciali verso Gestione Acqua	1.464.277
Crediti commerciali verso Gestione Ambiente	63.660
Fatture da emettere verso Gestione Ambiente	114.003
Totale crediti lordi verso collegate	1.641.940
Fondo svalutazione crediti verso collegate	(91.871)
Totale	**1.550.069**

I crediti verso la società collegata Gestione Acqua sono riconducibili ai canoni di affitto di ramo di azienda, relativi alla rata di dicembre 2017 nonché alle intere annualità 2018, 2019 e 2020. Nell'esercizio 2020 si sono incrementati per Euro 471.821.

In data 15 marzo è stata firmata una scrittura privata tra le parti nella quale è stato definito il pagamento da parte di Gestione Acqua di Euro 157.333 e l'impegno da parte della stessa alla formulazione di un piano di rientro rateale del credito in essere. Pertanto, il progressivo incasso di tali crediti è atteso dall'esercizio 2021.

Il citato pagamento, previsto nella scrittura privata, è stato incassato nella medesima data.

In data 16 aprile è stato firmato il piano di rientro del suddetto credito con la collegata Gestione Acqua S.p.A. pari ad Euro 1.337.333, che prevede il rimborso del suddetto credito a partire da gennaio 2022, a rate mensili pari ad Euro 27.861 fino a dicembre 2025. A seguito della stipula del piano di rientro è stato riclassificato il credito commerciale, iscrivendolo tra i crediti oltre l'esercizio. Tale accordo ha altresì previsto il puntuale pagamento del canone di locazione 2021; alla data di sottoscrizione dello stesso sono stati corrisposti euro 157.333 relativi al periodo gennaio-aprile 2021.

I crediti verso Gestione Ambiente si riferiscono per Euro 63.660 ad affitti della sede e per Euro 114.003 al credito per fatture da emettere relativo ad un riaddebito costi sostenuti per la sede. La fattura risulta essere stata emessa nei primi mesi del 2021.

I crediti verso la controllante ASM Voghera S.p.A si riferiscono per Euro 100 a crediti commerciali per prestazioni di servizi rese.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti per Euro 5.772 si riferiscono a crediti commerciali verso Reti Di. Voghera S.r.l. (controllata da ASM Voghera S.p.A.) per prestazioni di servizi rese.

I crediti tributari 31/12/2020 sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2020
Credito IVA da dich. annuale	20.152
Crediti per anticipo imposte accertate	45.254
Credito di imposta investimenti L.160/2019	426
Totale	**65.832**

Il credito di Euro 45.254 per anticipo imposte accertate si riferisce alla quota che è stata versata a seguito di un avviso di accertamento relativo all'anno 2014 ricevuto dalla Società e contro cui è stato proposto ricorso alla Commissione Tributaria.

Le imposte anticipate ammontano a Euro 61.821 (Euro 91.785 nel 2019) e sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità in esercizi futuri, sulla base di una realistica previsione di futuri imponibili fiscali. Per una descrizione delle stesse si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri 31/12/2020 sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2020
Depositi cauzionali	5.969
Anticipi a fornitori	5.428
Crediti diversi	10.586
Totale	**21.983**

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	214.154		1.550.069	100	5.772
Totale	214.154		1.550.069	100	5.772

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	65.832	61.821	21.983	1.919.731
Totale	65.832	61.821	21.983	1.919.731

L'adeguamento del valore dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito nel corso dell'esercizio movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione
Saldo al 31/12/2019	**137.711**
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2020	**137.711**

Non si è ritenuto di effettuare accantonamenti nell'esercizio in quanto il fondo di inizio esercizio è stato ritenuto adeguato anche a fine esercizio a configurare il presumibile valore di realizzo dei crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.451	50.170	(38.719)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	48.977	(38.314)	10.663
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.193	(405)	788
Totale disponibilità liquide	50.170	(38.719)	11.451

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.370	20.651	(3.281)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		20.651	20.651
Variazione nell'esercizio		(3.281)	(3.281)
Valore di fine esercizio		17.370	17.370

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	**Importo**
Costo anticipato gestione archivi ATM fino al 2021	279
Costo anticipato polizze assicurative varie	17.091
Totale	**17.370**

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.267.179	9.165.680	101.499

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	4.084.992							4.084.992
Riserva legale	308.021		16.824					324.845
Riserve statutarie	374.689		67.297					441.986
Riserva straordinaria	1.663.187							1.663.187
Riserva avanzo di fusione	203.608							203.608
Varie altre riserve	789.613		2					789.615
Totale altre riserve	2.656.408		2					2.656.410
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	1.405.086		252.363					1.657.449
Utile (perdita) dell'esercizio	336.484		(336.484)				101.497	101.497
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	9.165.680						101.497	9.267.179

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
13) Riserva straordinaria da scissione art,.2327 c.c.	36.116
14) Riserva rivalutazione ex D.L. 185/2008	753.497
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	789.615

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	4.084.992		B			
Riserva legale	324.845		A,B			
Riserve statutarie	441.986		A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.663.187		A,B,C			
Riserva avanzo di fusione	203.608		A,B,C			
Varie altre riserve	789.615		A,B,C			
Totale altre riserve	2.656.410					
Utili portati a nuovo	1.657.449		A,B,C			
Totale	9.165.682					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
13) Riserva straordinaria da scissione art,.2327 c.c.	36.116		A,B,C			
14) Riserva rivalutazione ex D.L. 185/2008	753.497		A,B,C			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2					
Totale	789.615					

Legenda: A: per aumento di capitale **B:** per copertura perdite **C:** per distribuzione ai soci **D:** per altri vincoli statutari **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	4.084.992	225.841	2.874.762	1.643.602	8.829.197
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		82.180	1.561.421	(1.643.602)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				336.484	336.484
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.084.992	308.021	4.436.183	336.484	9.165.680
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		16.824	319.662	(336.484)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				101.497	101.497
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.084.992	324.845	4.755.845	101.497	9.267.179

FONDI PER RISCHI E ONERI

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
45.254		45.254

Al 31 dicembre 2020, i fondi rischi ed oneri ammontano ad Euro 45.254 (non presenti al 31 dicembre 2019) e si riferiscono a fondi imposte.

L'accantonamento dell'esercizio si riferisce ad un contenzioso con riferimento al quale si ritiene probabile la soccombenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
26.057	24.142	1.915

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	24.142
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.379
Utilizzo nell'esercizio	17.464
Altre variazioni	
Totale variazioni	1.915
Valore di fine esercizio	26.057

Il TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti,

in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. E' esposto 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).

DEBITI

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.208.330	4.078.166	130.164

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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	1.067.871	57.332	1.125.203	622.385	502.818	143.187
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	136.966	25.164	162.130	162.130		
Debiti rappresentati da titoli di credito						

Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate	127	39.567	39.694	39.694		
Debiti verso controllanti	2.537.447	4.577	2.542.024	2.542.024		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.255	7.167	23.422	23.422		
Debiti tributari	170	2.740	2.910	2.910		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.819	(12.201)	8.618	8.618		
Altri debiti	298.511	5.818	304.329	304.329		
Totale debiti	4.078.166	130.164	4.208.330	3.705.512	502.818	143.187

I debiti verso banche di Euro 1.125.203 hanno avuto un aumento complessivo di Euro 57.332 dovuto ad una maggiore esposizione per scoperti di conto corrente parzialmente compensata dalla riduzione del debito per finanziamenti a seguito del rimborso delle rate dei mutui in corso, al netto dei benefici derivanti dalla moratoria.

I debiti per scoperti di conto correnti ed interessi ammontano ad Euro 390.544 (Euro 278.290 al 31 dicembre 2020).

Il dettaglio dei mutui è il seguente:

Descrizione	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Mutuo n.09014835 contratto con UBI Banca (ex Banca Regionale Europea) nel 2003 al tasso fisso annuo del 1,90% - scadenza 01/07/2021.	107.084	159.868
Mutuo n.00259458 contratto con UBI Banca (ex Banca Regionale Europea) nel 2010 e scadente 28/01/2027. Tasso Euribor a 3 mesi + 0,90%	587.897	629.712
Totale	**694.981**	**789.580**

Sui mutui in essere vigono le seguenti ipoteche a favore di UBI Banca:

Ipoteca per mutuo acquisizione capannone prat.n°435492 Ubi Banca (ex BRE)	2.800.000
Ipoteca per mutuo ristrutturazione sede pratica n° 347481 Ubi Banca (ex BRE)	2.600.000
Totale	**5.400.000**

A seguito degli effetti pandemici, la Società ha chiesto ed ottenuto dall'istituto bancario una moratoria di 6 mesi sulle rate capitali in scadenza nell'esercizio ed ammontanti ad Euro 95.636. A seguito di tale accordo i piani di ammortamento dei mutui si sono allungati di analogo periodo.

I debiti verso fornitori ammontano a Euro 162.130 (Euro 136.966 nel 2019) con un aumento rispetto all'esercizio precedente.

I debiti verso imprese collegate sono pari ad Euro 39.694 (Euro 127 nel 2019) e si riferiscono a debiti per fatture da ricevere da parte di Gestione Ambiente S.p.A..

I debiti verso imprese controllanti sono pari a Euro 2.542.024 (Euro 2.537.447 nel 2019) e si riferiscono interamente alla società ASM Voghera S.p.A. Gli stessi sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti commerciali verso ASM Voghera	120.668	107.548	13.120
Debiti per dividendi verso ASM Voghera	2.421.022	2.421.022	
Debiti per consolidato fiscale	334	8.877	(8.543)
Totale	**2.542.024**	**2.537.447**	**4.577**

L'importo è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono pari a Euro 23.422 (Euro 16.255 nel 2019) e si riferiscono a debiti verso ASM Vendita e Servizi S.r.l. società controllata da ASM Voghera S.p.A.

I debiti tributari ammontano a Euro 2.910 (Euro 170 nel 2019) e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Altre ritenute operate alla fonte	300	170	130
Debiti per IRAP a saldo	2.610		2.610
Totale	**2.910**	**170**	**2.740**

I debiti verso istituti di previdenza sono pari a Euro 8.618 (Euro 20.819 nel 2019) e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti v/INPS	2.670	14.650	(11.980)
Debiti v/INPS TFR fondo tesoreria	2.571	2.458	113
Debiti v/INDAP	1.946	1.991	(45)
Debiti v/PEGASO	1.082	1.073	9
Debiti v/Istituti vari di previdenza	349	647	(298)
Totale	**8.618**	**20.819**	**(12.201)**

I debiti verso altri sono pari a Euro 304.329 (Euro 298.511 nel 2019) e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti per emolumenti Sindaci	7.041	7.800	(759)
Debiti verso soci per dividendi	159.829	159.829	
Deb.v/associazioni sindacali di categoria	383	378	5
Debiti per stipendi e salari	12.393	14.539	(2.146)
Debiti per ferie maturate	14.111	5.150	8.961
Debiti per produttività maturata	2.999	2.930	69
Debiti v/Cassa Conguaglio pereq.generale	98.234	98.234	
Altri debiti	9.339	9.651	(312)
Totale	**304.329**	**298.511**	**5.818**

I debiti verso soci per dividendi si riferiscono a dividendi già deliberati a favore degli azionisti e non ancora completamente erogati. In particolare, si tratta di debiti nei confronti del Comune di Tortona.

SUDDIVISIONE DEI DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				1.125.203			162.130	
Totale				1.125.203			162.130	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia		39.694	2.542.024	23.422	2.910	8.618	304.329	4.208.330
Totale		39.694	2.542.024	23.422	2.910	8.618	304.329	4.208.330

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
242.440	242.992	(552)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		242.992	242.992
Variazione nell'esercizio		(552)	(552)
Valore di fine esercizio		242.440	242.440

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	**Importo**
Contributi diversi c/impianti	216.117
Contributi c/capitale rifacimento tetto	23.606
Altri di ammontare non apprezzabile	2.717
	242.440

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.356.954	1.647.863	(290.909)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	908.896	1.305.938	(397.042)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	448.058	341.925	106.133
Totale	**1.356.954**	**1.647.863**	**(290.909)**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione, con particolare riferimento agli effetti pandemici che hanno colpito l'attività correlata alle mense scolastiche.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi pasti mense	382.032	779.074	(397.042)
Affitto ramo di azienda	472.000	472.000	-
Ricavi contratti outsourcing	53.664	53.664	-
Ricavi prestazioni infragruppo	1.200	1.200	-
Totale	**908.896**	**1.305.938**	**(397.042)**

Il fatturato risulta pari ad Euro 908.896 e mostra un deciso ribasso rispetto all'esercizio precedente riconducibile ai minori ricavi da mense scolastiche derivanti dal contratto sottoscritto con il Comune di Tortona, dovuti ai periodi di chiusura degli istituti scolastici per l'emergenza pandemica. L'affitto ramo di azienda si riferisce all'affitto alla collegata Gestione Acqua S.p.A. della concessione dell'acquedotto ottenuta dal Comune di Tortona. Tale ammontare, come già illustrato alla voce crediti, non è stato ancora incassato. Il suo incasso è correlato al piano di rientro stipulato nel mese di aprile con la collegata Gestione Acqua S.p.A..

La voce altri ricavi e proventi è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Affitti attivi	258.645	258.460	185
Rimborsi costi dipendenti	28.232	24.956	3.276
Sopravvenienze attive	119.347	14.052	105.295
Contributi in conto esercizio ristori Covid 19	12.429		12.429
Altri ricavi e proventi vari	29.405	44.457	(15.052)
Totale	**448.058**	**341.925**	**106.133**

La variazione della posta rispetto al precedente esercizio è principalmente riconducibile all'aumento delle sopravvenienze attive dovute al riaddebito di costi di anni precedenti per l'affitto della sede alla collegata Gestione Ambiente.

Gli affitti attivi si riferiscono al canone di locazione dell'immobile sito in Tortona, con il quale risulta in essere un contratto di affitto con la collegata Gestione Ambiente S.p.A.

Nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti Euro 12.429 quali ristori dallo Stato per la perdita di fatturato per la situazione pandemica.

SUDDIVISIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI PER AREA GEOGRAFICA

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	908.896
Totale	908.896

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/202d	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.197.254	1.430.228	(232.974)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	191.000	276.722	(85.722)
Servizi	415.637	456.581	(40.797)
Godimento di beni di terzi	496	1.292	(796)
Salari e stipendi	222.860	313.588	(90.728)
Oneri sociali	60.312	97.513	(37.201)
Trattamento di fine rapporto	20.416	22.325	(1.909)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	11.741	13.817	(2.076)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	25.613	25.613	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	162.925	169.959	(7.034)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(3.125)	(3.775)	650

Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	89.379	56.593	32.786
Totale	**1.197.254**	**1.430.228**	**(232.974)**

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione.

I costi per materie prime, sussidiarie e merci sono così composti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Acquisti derrate alimentari	143.826	246.915	(103.089)
Acquisti stampati e cancelleria		1.085	(1.085)
Acquisti materiali di consumo	21.230	23.050	(1.820)
Altri acquisti	25.944	5.672	20.272
Totale	**191.000**	**276.722**	**(85.722)**

La variazione in diminuzione è principalmente dovuta a minori costi per derrate alimentari a seguito della chiusure delle mense quale effetto della pandemia.

Negli altri acquisti sono contenuti costi protettivi DPI (dispositivi protezione individuale) connessi all'emergenza pandemica per Euro 6.755.

I costi per servizi sono così composti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Manutenzioni e riparazioni	17.004	19.187	(2.182)
Canoni manutenzioni	568	8.010	(7.442)
Postali e telefoniche	8.636	8.469	167
Spese bancarie	8.062	9.908	(1.846)
Assicurazioni	17.009	16.774	235
Consumi energetici	63.843	56.267	7.576
Pulizia e vigilanza	31.047	31.075	(28)
Prestazioni infragruppo	148.459	170.448	(21.989)
Prestazioni varie	600	2.636	(2.036)
Consulenze legali, tecniche, fiscali	16.825	33.830	(17.005)
Collaborazioni, rimborsi prestazioni lavorative	20.545	17.874	2.671
Compensi consiglio di amministrazione	31.347	28.128	3.219
Compensi collegio sindacale	17.961	21.840	(3.879)
Compensi per la revisione del bilancio	10.500	10.500	
Costi organo vigilanza L.231	5.200	5.200	
Servizi vari	18.030	16.435	1.595
Totale	**415.637**	**456.581**	**(40.797)**

La variazione della voce è dovuta principalmente alla diminuzione dei costi per prestazioni infragruppo, spese legali e manutenzioni attrezzature.

Godimento beni di terzi

I costi per godimenti beni di terzi ammontano ad Euro 496 e si riferiscono a noleggi vari (Euro 1.292 nel 2019).

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano a Euro 315.329 (Euro 447.243 nel 2019).

La voce è in marcata diminuzione per via del ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni per i periodi di chiusura delle mense scolastiche.

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

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Si rimarca che non viene effettuato l'ammortamento per i cespiti dell'idrico integrato in affitto di azienda a Gestione Acqua S.p.A..

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	25.613	25.613	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	162.925	169.959	(7.034)
Totale	**188.538**	**195.572**	**(7.034)**

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

Non si sono rese necessarie ulteriori svalutazioni dei crediti, in quanto il fondo esistente ad inizio esercizio è stato ritenuto atto ad esporre i crediti commerciali di fine esercizio al presumibile valore di realizzo.

Accantonamento per rischi e oneri

Non si sono resi necessari accantonamenti per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, sono in diminuzione e sono così composti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
IMU	7.223	7.223	
Tassa raccolta rifiuti	26.915	26.915	
Sopravvenienze passive	48.015	15.265	32.750
Altre imposte e tasse	2.047	4.643	(2.596)
Altri oneri diversi di gestione	5.179	2.547	2.632
Totale	**89.379**	**56.593**	**32.786**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.365	23.978	(2.613)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione	23.089	25.377	(2.288)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	12.650	12.650	
Proventi diversi dai precedenti		27	(27)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14.374)	(14.076)	(298)
Totale	**21.365**	**23.978**	**(2.613)**

La variazione è dovuta principalmente a minor proventi di dividendi distribuiti da parte della partecipata Iren S.p.A. in cui ASMT Tortona S.p.A. detiene una partecipazione del 2,43%.

Gli altri proventi si riferiscono agli interessi sul prestito soci verso Gestione Acqua S.p.A..

Gli interessi ed altri oneri finanziari si riferiscono ad interessi su affidamenti bancari e su mutui in essere.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	14.352
Altri	22
Totale	14.374

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					8.437	8.437
Interessi fornitori					22	22
Interessi medio credito					5.915	5.915
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					**14.374**	**14.374**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti		12.650				12.650
Totale		**12.650**				**12.650**

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
79.568	(94.871)	174.439

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	4.350	21.090	(16.740)
IRES	334	8.884	(8.550)
IRAP	4.016	12.206	(8.190)
Imposte relative a esercizi precedenti	45.254	(55.705)	100.959
Imposte differite (anticipate)	29.964	(60.256)	90.220
IRES	29.964	(60.256)	90.220
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	**79.568**	**(94.871)**	**174.439**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società ha aderito al consolidato fiscale con ASM Voghera S.p.A. in qualità di consolidata. Pertanto, per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

La Società ha incorporato la società Azienda Tortonese Multiservizi S.r.l. (di seguito ATM), con un'operazione di fusione che si è perfezionata con atto pubblico dell'8 novembre 2017, con effetti giuridici dal 13 novembre 2017 ed effetti contabili e fiscali retrodatati al 1° gennaio 2017. Con istanza di interpello presentata in data 04/04/2018 ai sensi dell'articolo 11, comma 2, legge 27 luglio 2000, n. 212, ASTM Tortona S.P.A. ha chiesto la disapplicazione dell'art. 172, comma 7, del D.P.R. n. 917 del 1986, per il riporto delle perdite fiscali dell'incorporata.

A maggio 2019 la Società ha ricevuto risposta positiva da parte dell'Agenzia delle Entrate con riferimento ad un importo complessivo pari a 1.203.609. In base a tale risposta la Società ha utilizzato le perdite fiscali acquisite dalla fusione, a partire dall'esercizio 2018, nel limite dell'ottanta percento del reddito imponibile annuo. In sede di calcolo delle imposte del presente esercizio ha utilizzato perdite fiscali pari ad Euro 186.513 per ridurre la base imponibile IRES determinando una riduzione del carico fiscale pari ad Euro 44.763. Al 31.12.2020 sono ancora utilizzabili in compensazione perdite pregresse per Euro 680.112.

Relativamente a tali perdite fiscali sono state iscritte nell'esercizio precedente una quota di imposte anticipate tenuto conto dei risultati previsionali della società, pari ad Euro 64.788. Al 31 dicembre 2020 residuano imposte anticipate su perdite fiscali per Euro 34.684.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	135.811	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	52.982
Sopravvenienze passive	1.584	380
IMU	7.223	1.734
bonus dipendenti stanziato e non corrisposto	2.999	720
Altre variazioni in aum.Base imponibile	51.231	12.295
Dividendi di competenza esercizi prec. incassati	(21.934)	(5.264)
compensi pagati premi retribuz. stimati anno prec.	(3.164)	(759)
Fondo perduto ristori	(12.429)	(2.983)
deduzione IMU 60%	(4.334)	(1.040)
Altre variazioni in diminuz Base imponibile	(1.133)	(272)
Utilizzo perdite esercizi precedenti	(124.684)	(29.924)
Deduzione ACE	(29.780)	(7.147)
Imponibile fiscale	**1.391**	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**334**

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	159.700	
totale componenti positivi	1.356.954	
totale componenti negativi	881.925	
variazioni in aumento	55.888	
variazioni in diminuzione	339.640	
Totale	191.276	
Onere fiscale (%)	4,20	
Imponibile Irap	8.034	
IRAP corrente per l'esercizio (al netto del primo acconto figurativo)		**4.016**

Con riferimento al calcolo dell'IRAP di competenza dell'esercizio l'articolo 24 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, ha previsto, al comma 1, che «Non è [...] dovuto il versamento della prima rata dell'acconto dell'imposta regionale sulle attività produttive relativa al periodo di imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2019....; l'importo di tale versamento è comunque escluso dal calcolo dell'imposta da versare a saldo per lo stesso periodo d'imposta».

Come chiarito nella relazione illustrativa al Decreto, i soggetti che beneficiano di detta previsione (e individuati al comma 2 del medesimo articolo 242) «non sono tenuti al versamento della prima rata, pari al 40 per cento, dell'acconto dell'IRAP dovuta per il 2020, ovvero pari al 50 per cento per i soggetti di cui ai commi 3 e 4 dell'articolo 12-quinquies del decreto-legge n. 34, del 2019. L'importo corrispondente alla prima rata dell'acconto è comunque escluso dal calcolo dell'imposta da versare a saldo per il 2020; pertanto, l'esclusione opera fino a concorrenza dell'importo della prima rata calcolato con il metodo storico ovvero, se inferiore, con il metodo previsionale» 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 anticipate sono state rilevate in quanto si ritiene esista 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.

Nel calcolo della fiscalità differita si è tenuto conto della riduzione dell'aliquota IRES al 24% a partire dal periodo d'imposta 2017, come disposto dalla Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016).

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

	Saldo esercizio 2019					Variaz. eserc. 2020		Saldo esercizio 2020	
	Ammontare differenze temporanee	saldo	rigiro eserc. precedente	Effetto anno	totale	Effetto fiscale	Totale effetto fiscale	Ammontare differenze temporanee	saldo
Imposte anticipate									
Perdite fiscali	269.950	64.788		(124.684)	(124.684)	(29.924)	(29.924)	145.266	34.864
Fondo svalutazione crediti	109.324	26.238						109.324	26.238
compensi personale stimati (premi su retribuzioni)	3.164	759	(3.164)	2.999	(165)	(40)	(40)	2.999	719
Totale imposte anticipate	382.438	91.785	(3.164)	(121.685)	(124.519)	(29.964)	(29.964)	257.591	61.821

ALTRE INFORMAZIONI

DATI SULL'OCCUPAZIONE

(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	**31/12/2020**	**31/12/2019**	**Variazioni**
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	1	
Operai	23	23	
Altri			
Totale	**24**	**24**	

COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.347	17.961
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, al netto di eventuali rimborsi spese:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.807
Totale corrispettivi spettanti alla società di revisione	9.807

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.

Fidejussioni a favore di terzi	31/12/2020	31/12/2019	variazioni
Ferrovie Dello Stato 99/15005- Gas 16/11/93	1.549	1.549	
Ente Naz.Strade 834257 - Gas 16/12/97	2.582	2.582	
Fidejussione di Viscontea Coface a favore Min. Ambiente N 1625270 - Iscrizione Albo Naz. Gest.Rifiuti	309.874	309.874	
Fidejussione di Viscontea Coface a favore Min. Ambiente N 1625266 - Iscrizione Albo Naz. Gest.Rifiuti	51.646	51.646	
Fidejussione di Viscontea Coface a favore Min. Ambiente N 1625273 - Iscrizione Albo Naz. Gest.Rifiuti	41.317	41.317	
Fidejussione di Carige Assic. a favore Min. Ambiente N.561245148 - Trasp. Rifiuti	185.924	185.924	
Fidejussione di Carige Assic. a favore Min. Ambiente N.561245149 - Trasp. Rifiuti	30.987	30.987	
Fidejussione di Carige Assic. a favore Min. Ambiente N.561245152 - Trasp. Rifiuti	24.790	24.790	
Fideiussione societaria N°320392 rilasciata a UBI BANCA (EX BRE) a favore di Gestione Acqua Spa	825.000	825.000	
Fideiussione societaria del 09/04/2015 rilasciata a Monte Paschi Siena a favore Gestione Acqua	500.000	500.000	
Fideiussione societaria del 11/08/2015 rilasciata a ACOS Spa per finanziamento Cariparma a favore Gestione Acqua	1.987.000	1.987.000	
TOTALE	**3.960.670**	**3.960.670**	

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 la controllante ASM Voghera S.p.A. e con la collegata Gestione Acqua S.p.A. per la fornitura di servizi di natura amministrativa, operativa e di affitto di ramo di azienda.

La società intrattiene inoltre rapporti commerciali con il Comune di Tortona relativi alla fornitura dei pasti delle mense scolastiche cittadine.

La società intrattiene, infine, rapporti commerciali con la società collegata Gestione Ambiente S.p.A..

Le risultanze economiche e finanziarie di tali rapporti sono stati evidenziati nella presente nota integrativa, oltre che nella relazione sulla gestione.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio in grado di modificare le valutazioni di bilancio effettuate.

In data 15 marzo è stata firmata una scrittura privata con la collegata Gestione Acqua S.p.A. nella quale è stato definito ed effettuato il pagamento da parte di Gestione Acqua di Euro 157.333 e l'impegno da parte della stessa alla formulazione di un piano di rientro rateale del credito in essere.

Evento significativo è stata la stipula con la collegata Gestione Acqua S.p.A. di un piano di rientro del credito commerciale stipulato in data 16 aprile pari ad Euro 1.337.333, che prevede il rimborso del suddetto credito a partire da gennaio 2022, a rate mensili pari ad Euro 27.861 fino a dicembre 2025.. A seguito della stipula del piano di rientro è stato riclassificato il credito commerciale, iscrivendolo tra i crediti oltre l'esercizio.

IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO DELL'INSIEME PIÙ GRANDE/PIÙ PICCOLO DI IMPRESE DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO CONTROLLATA

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.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di ASM Voghera S.p.A., società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	26/06/2020	03/07/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	78.356.354	78.306.020
C) Attivo circolante	18.508.551	22.693.424
D) Ratei e risconti attivi	559.767	80.260
Totale attivo	97.424.672	101.079.704
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	52.878.600	52.878.600
Riserve	16.006.085	15.267.679
Utile (perdita) dell'esercizio	2.125.697	1.838.405
Totale patrimonio netto	71.010.382	69.984.684
B) Fondi per rischi e oneri	750.421	908.860
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.755.891	2.047.789
D) Debiti	18.892.557	24.286.814
E) Ratei e risconti passivi	5.015.421	3.851.557
Totale passivo	97.424.672	101.079.704

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	26/06/2020	03/07/2019
A) Valore della produzione	32.386.058	34.260.019
B) Costi della produzione	32.362.678	32.549.789
C) Proventi e oneri finanziari	1.704.411	589.434
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio	(397.906)	461.259
Utile (perdita) dell'esercizio	2.125.697	1.838.405

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.

Nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti Euro 12.429 quali ristori dallo Stato per la perdita di fatturato per la situazione pandemica.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

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

Risultato di esercizio al 31/12/2020	Euro	101.497
5% a riserva legale	Euro	5.075
20% a riserva statutaria	Euro	20.299
a nuovo	Euro	76.123

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile con le integrazioni proposte dai principi contabili OIC. 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, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Felicia Sirianni

ASMT TORTONA SPA
S.S.35 DEI GIOVI N.42 - 15057 TORTONA - AL
Codice fiscale 02021850066
Capitale sociale euro 4.084.992,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020redatta ai sensi dell'art.2429, comma 2, C.C.

All'Assemblea dei Soci della ASMT TORTONA SPA.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dall'art.2409-bis C.C.

La presente relazione viene redatta *ai sensi dell'art.2429, comma 2, c.c.".*

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, solo per il Presidente dott. Claudio Ferri, l'intero esercizio e nel medesimo esercizio sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 C.C. di tali riunioni sono stati redatti I verbali debitamente sottoscritti per approvazione da parte dei component del Collegio medesimo. Nel corso dell'esercizio l'attività del collegio si è svolta nell'osservanza delle disposizioni legislative e delle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Informazioni sulla società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati e sull'attivita svolta.

il Collegio sindacale in relazione alla società ASMT Tortona S.p.A. e, per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta, la struttura organizzativa e contabile, le dimensioni e le problematiche dell'azienda, viene a ribadire che la fase di pianificazione dell'attività di vigilanza, nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati, è stata attuata con il riscontro positivo rispetto a quanto conosciuto.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonchè gli eventuali rischi, come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.
Il Collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativae funzionale della società, che, come detto sopra, è estremamente ridotta, in quanto la società, anche per la sola attività svolta di "esercizio mensa" ha esternalizzato il servizio.
Considerata la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art.2381, comma 5, c.c. sono state fornite dal Presidente del C.d.A. con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti con gli organi amministrativi via via succedutesi. In tale sede si sono acquisite informazioni in ordine al generale andamento della gestione e sulla su prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti

prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19: da tutto quanto sopra esposto, in base le informazioni acquisite I sottoscritti Sindaci non hanno osservazioni particolare da riferire.

In conclusione si può affermare, per quanto riscontrato durante l'attività svolta nell'esercizio, che:

- Quanto deliberato dai soci e dai vari organi di Amministrazione sono da noi ritenuti conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono da ritenersi tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale.

- Sono state acquisite le informazioni idonee relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonchè sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

- Le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statutosociale 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.

Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

L'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art.2428 c.c.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinchè siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art.2429,comma 1,c.c.

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

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

- l 'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423. Comma 5, c.c.

- E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

- Gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati illustrati in modo

esuriente.

Risultato dell'esercizio sociale.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è positivo per euro 101.497 dopo l'accantonamento delle imposte di competenza dell'esercizio stesso.

Nel dettaglio:

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 101.497 e si riassume nei presenti valori:

Attività	Euro	13.789.260
Passività	Euro	4.522.081
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	9.165.682
Utile dell'esercizio	Euro	**101.497**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.356.954
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(1.197.254)
Differenza tra valori e costi della produzione	*Euro*	*159.700*
Proventi e oneri finanziari	Euro	21.365
Risultato prima delle imposte	Euro	181.065
Imposte sul reddito	Euro	(4.350)
Imposte esercizi precedenti	Euro	(45.254)
Imposte differite e anticipate	Euro	(29.964)
Utile dell'esercizio	Euro	101.497

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa:

Utile dell'esercizio al 31/12/2020	Euro	101.497
5% a Riserva legale	Euro	5.075
A riserva statutaria	Euro	20.299
A riporto a nuovo	Euro	76.123

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Voghera, 13/05/2021

Il Collegio Sindacale

Dr. Claudio Ferri

Dr.ssa Paola Barisone

Rag. Maurizio Marcone

EY
Building a better working world

ASMT Tortona S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

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

EY
Building a better working world

EY S.p.A.
Via Meravigli, 12
20123 Milano

Tel: +39 02 722121
Fax: +39 02 722122037
ey.com

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

Agli azionisti della
ASMT Tortona S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ASMT Tortona S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, 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 2020, 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 tali scelte.

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 Lombardia, 31 - 00187 Roma
Capitale Sociale Euro 2.525.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. 250904
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

EY
Building a better working world

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 od 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.

EY
Building a better working world

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 ASMT Tortona S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della ASMT Tortona S.p.A. al 31 dicembre 2020, 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 ASMT Tortona S.p.A. al 31 dicembre 2020 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 ASMT Tortona S.p.A. al 31 dicembre 2020 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 maggio 2021

EY S.p.A.

Pietro Carena
(Revisore Legale)

ASMT
TORTONA S.p.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento di
A.S.M. VOGHERA S.p.A.
Sede in S.S. 35 DEI GIOVI N. 42 - 15057 TORTONA (AL)
Telefono: 0131.872700 - Fax: 0131.872799
Indirizzo pec: affarigenerali@pec.asmt.it
sito web: www.asmt.it
Capitale sociale Euro 4.084.992,00 i.v.
Reg. Imp. 02021850066 - Rea 219685

Composizione quote azionarie ASMT S.p.A.
CF./P.IVA 02021850066 Capitale Sociale € 4.084.992,00

Num.	Titolare certificato azionario	Numero azioni	Valore nominale azioni	Valore complessivo azioni	% azioni
1	ASM Voghera S.p.A.	606.857,00	5,000	3.034.285,00	74,279%
2	Comune di Alluvioni Cambiò	450,00	5,000	2.250,00	0,055%
3	Comune di Alzano Scrivia	171,00	5,000	855,00	0,021%
4	Comune di Casalnoceto	366,00	5,000	1.830,00	0,045%
5	Comune di Castellar Guidobono	183,00	5,000	915,00	0,022%
6	Comune di Castelnuovo Scrivia	2.449,00	5,000	12.245,00	0,300%
7	Comune di Guazzora	139,00	5,000	695,00	0,017%
8	Comune di Isola Sant'Antonio	330,00	5,000	1.650,00	0,040%
9	Comune di Molino de Torti	327,00	5,000	1.635,00	0,040%
10	Comune di Pontecurone	1.645,00	5,000	8.225,00	0,201%
11	Comune di Sale	754,00	5,000	3.770,00	0,092%
12	Comune di Volpeglino	68,00	5,000	340,00	0,008%
13	Comune di Villaromagnano	326,00	5,000	1.630,00	0,040%
14	Comune di Viguzzolo	1.270,00	5,000	6.350,00	0,155%
15	Comune di Volpedo	17,00	5,000	85,00	0,002%
16	Comune di Albera Ligure	57,00	5,000	285,07	0,007%
17	Comune di Avolasca	57,00	5,000	285,07	0,007%
18	Comune di Berzano di Tortona	56,00	5,000	280,07	0,007%
19	Comune di Borghetto di Borbera	57,00	5,000	285,07	0,007%
20	Comune di Brignano Frascata	57,00	5,000	285,07	0,007%
21	Comune di Cabella Ligure	57,00	5,000	285,07	0,007%
22	Comune di Cantalupo Ligure	57,00	5,000	285,07	0,007%
23	Comune di Carrega Ligure	56,00	5,000	280,06	0,007%
24	Comune di Casasco	56,00	5,000	280,06	0,007%
25	Comune di Castellania	56,00	5,000	280,06	0,007%
26	Comune di Cerreto Grue	57,00	5,000	285,07	0,007%
27	Comune di Costa Vescovato	57,00	5,000	285,07	0,007%
28	Comune di Dernice	56,00	5,000	280,07	0,007%
29	Comune di Fabbrica Curone	57,00	5,000	285,07	0,007%
30	Comune di Garbagna	57,00	5,000	285,07	0,007%
31	Comune di Gremiasco	57,00	5,000	285,07	0,007%
32	Comune di Grondona	57,00	5,000	285,07	0,007%
33	Comune di Momperone	57,00	5,000	285,07	0,007%
34	Comune di Mongiardino Ligure	56,00	5,000	280,07	0,007%
35	Comune di Monleale	57,00	5,000	285,07	0,007%
36	Comune di Montacuto	57,00	5,000	285,07	0,007%
37	Comune di Montegioco	57,00	5,000	285,07	0,007%
38	Comune di Montemarzino	57,00	5,000	285,07	0,007%
39	Comune di Pozzol Groppo	57,00	5,000	285,07	0,007%
40	Comune di Roccaforte Ligure	56,00	5,000	280,07	0,007%
41	Comune di Rocchetta Ligure	57,00	5,000	285,07	0,007%
42	Comune di San Sebastiano Curone	57,00	5,000	285,07	0,007%
43	Comune di Stazzano	57,00	5,000	285,07	0,007%
44	Comune di Vignole Borbera	57,00	5,000	285,07	0,007%
45	Comune di Tortona	200.000,00	5,000	1.000.000,00	24,480%
	Totale	**816.998,00**		**4.084.992,00**	**100,00%**