

BILANCIO 2011



AMGA SERVICE SRL
VIA PER BUSTO ARSIZIO, 53
20025 LEGNANO

SOCIETÀ SOGGETTA AD ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI:



AMGA LEGNANO S.P.A.
VIA PER BUSTO ARSIZIO, 53
20025—LEGNANO (MI)

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE:

Presidente:	Guastadisegni Nicola
Amministratori:	Griffanti Andrea (Amministratore Delegato) Caldirolì Lorenzo

SINDACI:

Presidente:	Fresca Fantoni Silvia
Sindaci:	Barlocco Carlo Barlocco Gian Battista



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Anno 2011	Anno 2010
A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B I 1 Costi di impianto e di ampliamento	17.048	34.097
B I 2 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
B I 3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	432
B I 4 Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili	0	0
B I 5 Avviamento	0	0
B I 6 Immobilizzazioni in corso e Acconti	0	0
B I 7 Altre	0	0
B I Immobilizzazioni immateriali	17.048	34.529
B II 1 Terreni e fabbricati	0	0
B II 2 Impianti e macchinario	0	0
B II 3 Attrezzature industriali e commerciali	2.124	3.018
B II 4 Altri beni	10.155	20.538
B II 5 Immobilizzazioni in corso e Acconti	0	0
B II Immobilizzazioni materiali	12.279	23.556
B III 1 Partecipazioni in:		
B III 1a imprese controllate	0	0
B III 1b imprese collegate	0	0
B III 1c altre imprese	1.500	1.500
B III I Partecipazioni	1.500	1.500
B III 2 Crediti:		
B III 2d verso altri	0	0
B III 3 Altri titoli	0	0
B III Immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.500
B IMMOBILIZZAZIONI	30.828	59.585
C I 1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	101.581	88.993
C I Rimanenze:	101.581	88.993
C II 1 verso clienti	822.746	816.171
C II 2 verso imprese controllate	0	0
C II 3 verso imprese collegate	0	0
C II 4 verso controllanti	2.286.978	1.534.302
C II 4bis crediti tributari	3.578	32.806
C II 4ter imposte anticipate	0	0
C II 5 verso altri	321.259	168.702
C II Totale crediti	3.434.561	2.551.980
C III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0
C IV 1 Depositi bancari	0	0
C IV 2 Assegni	0	0
C IV 3 Denaro e valori in cassa	0	0
C IV Disponibilità liquide	0	0
C ATTIVO CIRCOLANTE	3.536.142	2.640.973
D 1 Ratei attivi	0	0
D 2 Risconti attivi	53.922	48.780
D RATEI E RISCONTI ATTIVI	53.922	48.780
TOTALE ATTIVO	3.620.891	2.749.337

PASSIVO	Anno 2011	Anno 2010
A I Capitale	180.000	180.000
A II Riserva di soprapprezzo delle azioni	0	0
A III Riserve di rivalutazione	0	0
A IV Riserva legale	7.250	7.250
A V Riserve statutarie	1.730	137.753
A VI Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
A VII Altre riserve:		
A VII d riserva di trasformazione / conferimento	0	0
A VIII Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0
A IX Utile (perdita) dell'esercizio	35.373	(136.022)
A PATRIMONIO NETTO	224.354	188.981
B 1 Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
B 2 Fondi per imposte	0	0
B 3 Altri fondi	22.000	22.000
B FONDI PER RISCHI ED ONERI	22.000	22.000
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	173.079	190.736
D 1 obbligazioni	0	0
D 2 obbligazioni convertibili	0	0
D 3 debiti verso soci per finanziamenti	0	0
D 4 debiti verso Banche entro l'esercizio successivo	295	0
debiti verso Banche oltre l'esercizio successivo	0	0
D 5 debiti verso altri finanziatori	0	0
D 6 acconti	0	0
D 7 debiti verso fornitori	2.214.540	1.519.445
D 8 debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
D 9 debiti verso imprese controllate	0	0
D 10 debiti verso imprese collegate	0	0
D 11 debiti verso controlanti	732.931	593.175
D 12 debiti tributari	144.828	109.472
D 13 debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	44.261	55.764
D 14 altri debiti	64.604	69.764
D DEBITI	3.201.459	2.347.620
E 1 Ratei passivi	0	0
E 2 Risconti passivi	0	0
E RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0
TOTALE PASSIVO	3.620.891	2.749.337
	0	0
CONTI D'ORDINE	Anno 2011	Anno 2010
Avalli e fideiussioni ricevute	266.492	266.492
Avalli e fideiussioni prestate	10.465	10.465



CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2011	Anno 2010
1)	RICAVI	4.379.994	3.817.588
2)	VARIAZ. DELLE RIMAN. DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEM. E FINITI	0	0
3)	VARIAZIONI dei LAVORI in CORSO su ORDINAZIONE	0	0
4)	INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
5)	ALTRI RICAVI e PROVENTI		
	b) Diversi	125.510	201.036
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	4.505.504	4.018.623
6)	MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e MERCI	(154.301)	(230.612)
7)	per SERVIZI	(3.290.561)	(2.806.004)
8)	per GODIMENTO di BENI di TERZI	(9.219)	(15.053)
9)	per IL PERSONALE		
	a) Salari e Stipendi	(495.454)	(539.071)
	b) Oneri Sociali	(168.009)	(183.907)
	c) Trattamento di Fine Rapporto	(37.471)	(38.706)
	e) Altri Oneri (contrattuali e facoltativi)	(33.014)	(35.141)
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
	a) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali	(17.481)	(31.319)
	b) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali	(11.276)	(13.714)
	c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0
	d) Svalutazioni dei Crediti compresi nell'Attivo circolante	(4.500)	(1.732)
11)	VARIAZ. delle RIMANENZE di MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI consumo e merci	22.588	12.048
12)	ACCANTONAMENTI per RISCHI	(10.000)	(34.000)
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0
14)	ONERI DIVERSI di GESTIONE	(131.079)	(156.233)
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	(4.339.778)	(4.073.443)
DIFFERENZA tra VALORI e COSTI della PRODUZIONE		165.727	(54.819)
15)	PROVENTI da PARTECIPAZIONE		
	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese collegate	0	0
	b) Da Imprese collegate	0	0
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	c) da Titoli iscritti nell'Attivo Circolante	0	0
	d) da Proventi diversi -altri	510	222
17)	INTERESSI ed altri ONERI FINANZIARI VERSO: altri	(30.350)	(25.926)
17bis)	UTILI E PERDITE SUI CAMBI	0	0
C)	PROVENTI ed ONERI FINANZIARI	(29.841)	(25.704)
18)	RIVALUTAZIONI	0	0
19)	SVALUTAZIONI	0	0
D)	RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
20)	PROVENTI STRAORDINARI		
	a) plusvalenze da conferimento	0	0
	b) altri proventi straordinari	0	0
21)	ONERI STRAORDINARI	0	0
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		135.886	(80.523)
22)	IMPOSTE sul REDDITO de ll'ESERCIZIO		
	Imposte correnti	(100.513)	(55.499)
	Imposte anticipate e differite	0	0
UTILE (o PERDITA) d'ESERCIZIO		35.373	(136.022)



NOTA INTEGRATIVA

Amga Service Srl

Sede in Via per Busto Arsizio 53 – 20025 Legnano (MI)

Capitale sociale € 180.000 i.v.

Codice fiscale e Partita Iva 13481330150

R.E.A. MI - 1668006

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa.

I prospetti sono redatti secondo gli schemi previsti dagli art. 2424 e seguenti del codice civile, con riferimento alle norme di legge interpretate e integrate dai principi contabili dei Dottori commercialisti e dalle indicazioni dell'OIC (Organismo Italiano Contabilità); ove mancanti e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

La presente nota integrativa è redatta nel rispetto dell'articolo 2427 del codice civile e da altre disposizioni di legge in materia di bilancio.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile in quanto sussistono i requisiti richiesti dalla legge.

Nella nota integrativa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Non sono state rilevate differenze da arrotondamento sugli schemi di stato patrimoniale e di conto economico.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo 17 gennaio 2003, n. 6 (cd. Riforma Vietti) come integrato e modificato dai decreti 6 febbraio 2004 n. 37 e 28 dicembre 2004 n. 310.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza del bilancio in chiusura anche se accertate successivamente.

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

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

Gli importi sono espressi in euro e, ove indicato, in migliaia di euro (K€).

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

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.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque esercizi.

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

Immobilizzazioni materiali

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

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 economica-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 mediamente alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Attrezzature industriali e commerciali:

- verde pubblico 15%;
- immobili 15%;
- spazzamento neve 15%;
- servizi urbani 15%;
- autocarri 20%.

Altri beni:

- mobili e macchine ufficio 15%;

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in altre imprese sono valutate secondo il metodo del costo, il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo d'acquisto o di sottoscrizione.

Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le società partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tale da assorbire le perdite emerse. Il minor valore non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Rimanenze finali

Si riferiscono nello specifico alle rimanenze in giacenza al 31/12/2011 e sono state valorizzate al costo medio ponderato. Tale importo è stato rettificato tramite lo stanziamento di un fondo obsolescenza merci.

Crediti

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo mediante iscrizione del valore nominale nell'attivo patrimoniale direttamente rettificato da un fondo svalutazione per tener conto delle perdite ragionevolmente prevedibili, determinate secondo il principio della prudenza.

I crediti comprendono sia le fatturazioni in corso di esazione che quelle ancora da emettere riferite a somministrazioni e prestazioni di competenza dell'esercizio in esame. Le operazioni effettuate con società controllanti, e altre entità correlate sono concluse secondo le normali condizioni di mercato mediamente praticate.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico temporale.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, d'esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non è determinabile l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli accantonamenti a tali fondi riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A seguito della Legge Finanziaria del 27 dicembre 2006 n. 296, si è valutata solo la passività relativa al TFR maturato rimasto in azienda, poiché le quote in maturazione vengono versate ad un'entità separata (Forma pensionistica complementare o Fondi INPS). In conseguenza di tali versamenti l'azienda non avrà più obblighi connessi all'attività lavorativa prestata in futuro dal dipendente.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale. Le operazioni effettuate con società controllanti, e altre entità correlate sono concluse secondo le normali condizioni di mercato mediamente praticate.

Conti d'ordine

I conti d'ordine, relativi a impegni per avalli e/o fidejussioni sono esposti al valore nominale.

Tesoreria di gruppo

Operando in regime di cash pooling di gruppo, che prevede un singolo conto corrente per ogni società facente parte del gruppo ed un conto corrente di Gruppo che giornalmente raggruppa tutte le operazioni generate dalle singole società azzerando i conti correnti di queste ultime, i rapporti di debito e credito non evidenziano saldi di banche. I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono determinati attraverso la determinazione extracontabile dei numeri creditori e debitori. Questa configurazione consente alla società di godere dei benefici finanziari relativi all'intero Gruppo.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti e abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore secondo le aliquote e le norme vigenti. Ai sensi dell'art. 2427 n. 14 del Codice Civile viene fornito in nota integrativa uno specifico prospetto illustrativo.

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

Le voci del bilancio riguardanti, l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 sono confrontate con le corrispondenti del bilancio chiuso al 31 dicembre 2010, nel rispetto della normativa vigente.

STATO PATRIMONIALE	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Attività	3.620.891	2.749.337	871.554
Passività	3.585.518	2.885.359	700.159
Utile d'esercizio	35.373	(136.022)	171.396
PATRIMONIO NETTO	224.354	188.981	35.373

A livello patrimoniale, le voci di bilancio possono essere sinteticamente raggruppate nelle seguenti macro classi:

\	ANNO 2011	ANNO 2010	Variazione %
Attivo immobilizzato netto	30.828	59.585	-48,26%
Attività a medio-lungo	0	0	
Attività a breve	3.590.063	2.689.752	33,47%
Patrimonio netto	224.354	188.981	18,72%
Fondi e debiti a medio-lungo	195.079	212.736	-8,30%
Debiti a breve	3.201.459	2.347.620	36,37%

STATO PATRIMONIALE A CAPITALE INVESTITO	ANNO 2011	ANNO 2010
Magazzino	101.581	88.993
Crediti commerciali	3.430.983	2.510.967
(Debiti commerciali)	(2.214.611)	(1.519.449)
Capitale circolante commerciale netto (CCCN)	1.317.954	1.080.510
Altri crediti	3.578	41.013
Altre attività correnti	53.922	48.780
(Altri debiti)	(253.622)	(234.996)
(Altre passività correnti)	0	0
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (CCN)	1.121.831	935.307
Immobilizzazioni immateriali:	17.048	34.529
Immobilizzazioni materiali:	12.279	23.556
Immobilizzazioni finanziarie:	1.500	1.500
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	30.828	59.585
(Fondo TFR)	(173.079)	(190.736)
(Altri fondi rischi)	(22.000)	(22.000)
CAPITALE INVESTITO NETTO	957.580	782.155
Debiti bancari	295	0
Altri debiti finanziari	732.931	593.175
Debiti finanziari lordi	733.226	593.175
(Attività di natura finanziaria)	0	0
(Cassa, c/c bancari e altre disponibilità liquide)	0	0
(Attività di natura finanziaria e disponibilità liquide)	0	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	733.226	593.175
Capitale sociale	180.000	180.000
Riserve	8.981	145.003
Risultato netto	35.373	(136.022)
PATRIMONIO NETTO	224.354	188.981
FONTI DI FINANZIAMENTO	957.580	782.155

FLUSSI DI CASSA	Anno 2011	Anno 2010
EBIT	165.727	(54.819)
Ammortamenti	33.257	45.033
Cash flow lordo	198.984	176.088
Variazioni del CCN		
-/+ Magazzino	(12.588)	(48)
-/+ Crediti commerciali	(920.017)	573.439
-/+ Altri crediti	37.436	9.235
-/+ Altre attività correnti	(5.142)	(5.547)
+/- Debiti commerciali	695.162	(711.396)
+/- Altri debiti	18.626	60.267
+/- Altre passività correnti	0	0
Cash flow operativo	12.460	102.039
(Imposte)	(100.513)	(55.499)
Variazione di fondi		
Variazioni fondo TFR	(17.657)	10.656
Investimenti (disinvestimenti) in immobilizzazioni	(4.500)	(9.231)
Free cash flow	(110.211)	47.965
Incrementi (decrementi) capitale e dividendi pagati	0	0
Proventi finanziari (oneri)	(29.841)	(25.704)
Variazione del debito finanziario	140.051	141.613
Cash flow netto	0	163.875
Cassa, c/c bancari e altre disponibilità iniziali	0	341.997
Cash flow netto	0	163.875
Cassa, c/c bancari e altre di disponibilità finali	0	0

Stato Patrimoniale – Attivo

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Costi di impianto e di ampliamento (fondo ammortamento)	85.242 (68.193)	85.242 (51.145)	0 (17.048)
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno (fondo ammortamento)	45.334 (45.334)	45.334 (44.902)	0 (432)
Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e Acconti	0	0	0
Altre	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.048	34.529	(17.481)

Al 31 dicembre 2011 sono pari a K€ 17 e si riferiscono alla capitalizzazione di costi aventi utilità pluriennale. Rispetto al corrispondente periodo del 2010 evidenziano un decremento netto di K€ 49 in quanto non sono stati fatti ulteriori investimenti ed il valore netto si è ridotto in funzione all'ammortamento dell'esercizio.

Nel prospetto che segue viene sviluppata la movimentazione delle singole voci:

	Valore di bilancio 31/12/2010	Valore storico	Incrementi 2011	Decrementi 2011	Valore al 31/12/2011	Fondo amm.to 31/12/2010	Incrementi 2011	Decrementi 2011	Fondo amm.to 31/12/2011	Valore di bilancio 31/12/2011
Costi di impianto e di ampliamento	34.097	85.242	0	0	85.242	51.145	17.048	0	68.193	17.048
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diritti brevetto ind. e di utilizz. di op. dell'ing.	432	45.334	0	0	45.334	44.902	432	0	45.334	0
Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e Acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali	34.529	130.576	0	0	130.576	96.047	17.481	0	113.528	17.048

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinario	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali (fondo ammortamento)	66.658 (64.535)	66.658 (63.641)	0 (894)
Altri beni (fondo ammortamento)	82.344 (72.189)	82.344 (61.806)	0 (10.383)
Immobilizzazioni in corso e Acconti	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.279	23.556	(11.276)

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2011 sono pari a K€ 12 ed evidenziano un decremento rispetto al precedente di K€ 16 risultante dall'effetto contrapposto delle voci che seguono.

	Valore di bilancio 31/12/2010	Valore storico	Incrementi 2011	Decrementi 2011	Valore al 31/12/2011	Fondo amm.to 31/12/2010	Incrementi 2011	Decrementi 2011	Fondo amm.to 31/12/2011	Valore di bilancio 31/12/2011
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gestione verde	0	4.925	0	0	4.925	4.925	0	0	4.925	0
Gestione immobili	30	12.815	0	0	12.815	12.785	30	0	12.815	0
Gestione Neve	75	37.026	0	0	37.026	36.951	75	0	37.026	0
Gestione servizi urbani	1.826	4.883	0	0	4.883	3.057	356	0	3.413	1.470
Gestione servizi comuni	1.086	7.009	0	0	7.009	5.923	432	0	6.355	654
Attrezzature industriali e commerciali	3.018	66.658	0	0	66.658	63.641	894	0	64.535	2.124
Autocarri	20.176	72.113	0	0	72.113	51.937	10.216	0	62.153	9.960
Mobili e arredi	362	1.238	0	0	1.238	875	167	0	1.042	195
Elaboratori e macchine elettroiniche	0	8.993	0	0	8.993	8.993	0	0	8.993	0
Altri beni	20.538	82.344	0	0	82.344	61.806	10.383	0	72.189	10.155
Immobilizzazioni in corso e Acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	23.556	149.002	0	0	149.002	125.447	11.276	0	136.723	12.279

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni altre imprese	1.500	1.500	0
Crediti: verso altri	0	0	0
Altri titoli	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500	1.500	0

Amga Service detiene dal 2003 una partecipazione in Tecnocity Altomilanese Srl, società controllata da Euroimmobiliare Legnano Srl con capitale sociale pari ad € 13.500; la quota societaria è pari al 11,11%.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	101.581	88.993	12.588
Crediti verso clienti	822.746	816.171	6.576
Crediti verso imprese controllate	0	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0	0
Crediti verso controllanti	2.286.978	1.534.302	752.676
Crediti tributari	3.578	32.806	(29.228)
Imposte anticipate	0	0	0
Crediti verso altri	321.259	168.702	152.557
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0	0
Depositi bancari	0	0	0
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0	0
ATTIVO CIRCOLANTE	3.536.142	2.640.973	895.169

Il valore della categoria al 31/12/2011 è pari a K€ 3.536, ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad K€ 895; nel dettaglio l'attivo circolante raggruppa:

Rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo

Il valore netto della categoria al 31/12/2011 è pari a K€ 102, ed evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio di K€ 13. Il valore è stato adeguato a quello effettivo, mediante il fondo obsolescenza, pari ad € 50.000.

Crediti verso clienti

Il saldo pari a K€ 823 è rappresentato nella sua totalità (K€ 854) da crediti verso clienti, l'importo è al netto del fondo svalutazione che ammonta complessivamente a K€ 34 stanziato negli esercizi precedenti ed incrementato nell'anno in base a una valutazione sul rischio potenziale di recuperabilità dei crediti. L'importo più rilevate, è nei confronti del Comune di San Vittore Olona per prestazioni eseguite entro il 31 12 2009 e non ancora liquidate.

Crediti verso controllanti

Il saldo si riferisce esclusivamente a crediti vantati nei confronti di Amga Legnano ed è indicato al netto dei rispettivi debiti commerciali e finanziari verso la società stessa; nel dettaglio l'importo è costituito da:

- fatture da emettere K€ 1.414 per servizi diversi di global service;
- altri crediti commerciali per servizi vari K€ 1.070;
- fatture da ricevere K€ 178;
- debiti commerciali K€ 20;

Crediti tributari

Ammontano complessivamente a K€ 4 ed evidenziano un decremento rispetto all'esercizio precedente di K€ 29.

Crediti verso altri

Ammontano complessivamente a K€ 321 ed evidenziano un incremento di K€ 153 rispetto al precedente esercizio dovuto principalmente a fatture e note d'accredito da emettere nei confronti di Aemme Linea Ambiente per K€ 254 e di Amga Sport per K€ 53.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	53.922	48.780	5.142
RATEI E RISCONTI ATTIVI	53.922	48.780	5.142

Ammontano complessivamente a K€ 54, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di K€ 11. I principali risconti attivi si riferiscono a canoni anticipati relativi a prestazioni di manutenzione ed assistenza nonché a canoni di locazione.

Stato Patrimoniale – Passivo

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Capitale	180.000	180.000	0
Riserva di soprapprezzo delle azioni	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0
Riserva legale	7.250	7.250	0
Riserve statutarie	1.730	137.753	(136.022)
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
Riserva di trasformazione / conferimento	0	0	0
Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	35.373	(136.022)	171.396
PATRIMONIO NETTO	224.354	188.981	35.373

Composizione capitale sociale, numero e valore nominale azioni ordinarie emesse:

Descrizione	Capitale	Quota %
Amga Legnano	167.544	93,08%
Comune di San Vittore Olona	12.456	6,92%
Totale	180.000	

La movimentazione del patrimonio netto è rappresentata nel seguente prospetto:

Descrizione	Capitale	Riserva Legale	Riserva straordinaria	Utile/Perdita portati a nuovo	Utile/Perdita d'esercizio	PATRIMONIO NETTO
SALDI 31.12.08	180.000	4.054	77.018	0	38.182	299.253
Aumento CS	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato 2008	0	1.909	36.273	0	(38.182)	0
Risultato 2009	0	0	0	0	25.749	25.749
SALDI 31.12.09	180.000	5.963	113.291	0	25.749	325.003
SALDI 31.12.09	180.000	5.963	113.291	0	25.749	325.003
Aumento CS	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato 2009	0	1.287	24.462	0	(25.749)	0
Risultato 2010	0	0	0	0	(136.022)	(136.022)
SALDI 31.12.10	180.000	7.250	137.753	0	(136.022)	188.980
SALDI 31.12.10	180.000	7.250	137.753	0	(136.022)	188.980
Aumento CS	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato 2010	0	0	(136.022)	0	136.022	0
Risultato 2010	0	0	0	0	35.373	35.373
SALDI 31.12.11	180.000	7.250	1.731	0	35.373	224.354

Possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota non disponibile	Utilizzi tre precedenti esercizi	
					Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale	180.000				0	0
Riserve di Capitale	0				0	0
Riserve di utili						
Riserva legale	7.250	B	7.250	0	0	0
Riserve statutarie	1.731	A B C	-15.317	17.048	0	0
Utili portati a nuovo	0	A B C	0	0	0	0
					0	0
Totale	188.981		-8.067	17.048	0	0

Legenda:

A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Fondo per rischi ed oneri	22.000	22.000	0
FONDO PER RISCHI ED ONERI	22.000	22.000	0

Il fondo rappresenta la stima prudenziale dell'accantonamento effettuato a copertura dei potenziali costi legali relativi al contenzioso in corso con il Comune di San Vittore Olona, stanziato nel 2010 non ha subito movimentazione.

Consistenza iniziale:	22.000
Accantonamento:	0
Utilizzo:	
Altri movimenti:	0
Consistenza finale:	22.000

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	173.079	190.736	(17.657)
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	173.079	190.736	(17.657)

Al 31 dicembre 2011 è pari a K€ 173 e corrisponde al valore complessivo delle indennità di fine rapporto di lavoro maturate dal personale in servizio alla fine dell'esercizio 2011 al netto delle anticipazioni concesse ai sensi dell'articolo 1 della legge 29 maggio 1982 n. 297.

La movimentazione del fondo è la seguente (valori in K€) :

Consistenza iniziale:	190.736
Accantonamento con rivalutazione	26.420
Importi versati a INPS	-1.124
Liquidati	-42.953
Altri movimenti:	0
Consistenza finale:	173.079

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
obbligazioni	0	0	0
obbligazioni convertibili	0	0	0
debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
debiti verso Banche entro l'esercizio successivo	0	0	0
debiti verso Banche oltre l'esercizio successivo	0	0	0
debiti verso altri finanziatori	0	0	0
acconti	0	0	0
debiti verso fornitori	2.214.540	1.519.445	695.095
debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
debiti verso imprese controllate	0	0	0
debiti verso imprese collegate	0	0	0
debiti verso controllanti	732.931	593.175	139.757
debiti tributari	144.828	109.472	35.356
debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	44.261	55.764	(11.503)
altri debiti	64.604	69.764	(5.161)
DEBITI	3.201.164	2.347.620	853.544

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

L'importo di bilancio 2011 ammonta a K€ 3.201 con un incremento di K€ 854 rispetto allo stesso del precedente esercizio, nel dettaglio si riferisce a:

Debiti verso fornitori

Al 31 dicembre 2011 l'esposizione debitoria verso i fornitori, pari a K€ 2.215, presenta un incremento di K€ 696 rispetto all'esercizio precedente. Nel dettaglio la voce raggruppa debiti verso fornitori per K€ 1.273 e fatture e note di accredito da ricevere per K€ 941.

Tra i fornitori più rilevanti si segnalano: Garden Toppi Srl per K€ 457, Impresa Guerini per K€ 54, Edil Co.Re.Ma srl per K€ 53 Impresa Agnoli per K€ 101 e Consorzio Sestante per K€ 131.

Debiti tributari

Il totale dei debiti tributari è pari a K€ 145 ed evidenziano un incremento rispetto al precedente esercizio pari a K€ 35.

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Il totale della categoria evidenzia un decremento rispetto al 31/12/2010 di K€ 12. Il saldo è costituito principalmente da contributi previdenziali da versare e precisamente v/INPS per K€ 14, e verso altri istituti previdenziali per K€ 30.

Altri debiti

Ammontano complessivamente a K€ 65, e rispetto al precedente esercizio il saldo subisce un decremento di K€ 5; gli importi di maggior rilievo sono relativi a: debiti v/ personale dipendente K€ 64.

Conti d'ordine

CONTI D'ORDINE	Anno 2011	Anno 2010
Avalli e fideiussioni ricevute	266.492	266.492
Avalli e fideiussioni prestate	10.465	10.465

Situazione fiscale

Ai fini delle imposte dirette e IVA , al 31.12.2011 sono scaduti i termini per l'accertamento del periodo d'imposta chiuso rispettivamente al 31.12.2005 e al 31.12.2006, come previsto dall'art. 43 del DPR 600/73.

Conto economico

CONTO ECONOMICO	Anno 2011		Anno 2010		2011 Vs 2010
	Importo	% su fatturato	Importo	% su fatturato	Importo
FATTURATO	4.379.994	100,00%	3.817.588	100,00%	562.406
Altri ricavi	5	0,00%	1.098	0,03%	(1.093)
Sopravvenienze attive	125.505	2,87%	199.937	5,24%	(74.432)
(Materie prime e sussidiarie)	(131.712)	-3,01%	(218.564)	-5,73%	86.852
(Spese per prestazioni e servizi)	(3.290.561)	-75,13%	(2.806.004)	-73,50%	(484.557)
(Spese per godimento di beni di terzi)	(9.219)	-0,21%	(15.053)	-0,39%	5.833
(Spese per il personale)	(733.949)	-16,76%	(796.825)	-20,87%	62.876
(Oneri diversi di gestione)	(1.817)	-0,04%	(1.907)	-0,05%	90
(Sopravvenienze passive)	(129.262)	-2,95%	(154.326)	-4,04%	25.064
(Accantonamento fondo rischi)	(10.000)	-0,23%	(34.000)	-0,89%	24.000
EBITDA (marginie operativo lordo)	198.984	4,54%	(8.055)	-0,21%	207.039
(Ammortamenti e svalutazioni)	(33.257)	-0,76%	(46.765)	-1,22%	13.507
EBIT (Reddito operativo)	165.727	3,78%	(54.819)	-1,44%	220.546
Proventi finanziari ed oneri finanziari	(29.841)	-0,68%	(25.704)	-0,67%	(4.137)
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	135.886	3,10%	(80.523)	-2,11%	216.409
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	135.886	3,10%	(80.523)	-2,11%	216.409
(Imposte)	(100.513)	-2,29%	(55.499)	-1,45%	(45.014)
RISULTATO NETTO	35.373	0,81%	(136.022)	-3,56%	171.396

Tutte le voci di ricavo e di costo si riferiscono ad operazioni avvenute sul territorio nazionale. Nell'esercizio 2011, il fatturato di Amga Service subisce un incremento rispetto al precedente di K€ 562 + 14,73%). Il risultato operativo lordo (EBITDA) si assesta in termini di incidenza percentuale del margine sul fatturato al 4,54%. Le poste relative ad ammortamenti e svalutazioni sono pari a K€ 47, determinando un risultato operativo netto (EBIT) per K€ 136 mentre nel 2010 era negativo per K€ 81.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
RICAVI	4.379.994	3.817.588	14,73%
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0,00%
ALTRI RICAVI e PROVENTI	125.510	201.036	-37,57%
	4.505.504	4.018.623	0

Il valore della produzione, al netto di resi, sconti e bonifici, è ammontato a K€ 4.506. In particolare i ricavi si sono attestati a K€ 4.380, evidenziando un incremento del 14,73% rispetto al precedente esercizio.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Ricavi	4.379.994	3.817.588	562.406
RICAVI	4.379.994	3.817.588	562.406

I ricavi per corrispettivi delle vendite e prestazioni riguardano:

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Ricavi da Comune di Legnano	3.048.942	2.717.712	331.230
Ricavi da Comune di Parabiago	683.035	558.177	124.859
Ricavi da AMGA Legnano Spa - Aemme Linea Ambiente	609.298	530.238	79.060
Ricavi da altri	38.719	11.461	27.257
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	4.379.994	3.817.588	562.406

Rispetto al precedente esercizio la voce in esame evidenzia un incremento di K€ 562, derivante dall'effetto contrapposto dei fatturati riferiti ai singoli Comuni e/o clienti.

Nel prospetto che segue viene sviluppata l'analisi del fatturato suddivisa per business.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Altri servizi diversi	80.326	80.294	32
Gestione logistica	311.249	240.476	70.773
Gestione manutenzione immobili	949.360	820.532	128.828
Gestione neve	211.122	280.212	(69.090)
Manutenzione segnaletica	492.361	330.484	161.877
Manutenzione semafori	59.423	38.452	20.971
Manutenzione strade	241.930	196.322	45.608
Servizi elettorali	53.516	72.899	(19.384)
Servizi per il Palio	97.937	57.337	40.600
Servizio reperibilità	38.528	47.924	(9.396)
Verde pubblico	1.844.243	1.652.656	191.587
Ricavi delle vendite e prestazioni (per Business)	4.379.994	3.817.588	562.405

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Altri ricavi e proventi	125.510	201.036	(75.525)
ALTRI RICAVI e PROVENTI	125.510	201.036	(75.525)

Gli altri ricavi e proventi ammontano complessivamente a K€ 125 ed in sostanza riguarda sopravvenienze attive.

Sul versante dei costi della produzione, le variazioni intervenute nelle più significative voci di costo possono così essere sintetizzate:

	ANNO 2011	ANNO 2010	Variazione %
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e MERCI	154.301	230.612	-33,09%
per SERVIZI	3.290.561	2.806.004	17,27%
per GODIMENTO di BENI di TERZI	9.219	15.053	-38,75%
per IL PERSONALE	733.949	796.825	-7,89%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	33.257	46.765	-28,88%
VARIAZ. RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE	-22.588	-12.048	87,49%
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000	34.000	
ONERI DIVERSI di GESTIONE	131.079	156.233	-16,10%
	4.339.778	4.073.443	6,54%

Nel complesso l'incidenza delle voci di costo caratteristiche sulle voci di ricavo caratteristiche è leggermente aumentata; tale incidenza può essere così rappresentata:

	ANNO 2011	ANNO 2010	Variazione %
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.339.778	4.073.443	6,54%
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.505.504	4.018.623	12,12%
	96,32%	101%	-4,97%

Il risultato operativo della gestione caratteristica si è ridotto sia in termini di valore sia in termini di incidenza sui ricavi di vendita (R.O.S.):

	ANNO 2011	ANNO 2010	Variazione %
RISULTATO OPERATIVO	165.727	-54.819	-402,31%
RICAVI	4.379.994	3.817.588	14,73%
ROS	3,78%	-1,44%	-363,50%

di seguito sono riportati ed analizzati i costi della produzione nel dettaglio.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	154.301	230.612	(76.312)
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e MERCI	154.301	230.612	(76.312)

I costi compresi in questa voce riguardano tutti gli acquisti di materie prime e di altri beni effettuati nel corso dell'esercizio e destinati ad essere impiegati nella produzione, anche impiantistica, o alla vendita. Rispetto al precedente esercizio si evidenzia un decremento pari a K€ 76. Il dettaglio è riepilogato nel prospetto che segue:

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Altro	1.185	1.919	(734)
Ricambi e attrezzatura minuta	117.729	151.004	(33.275)
Ipcolorito di sodio	20.038	61.222	(41.184)
Carburanti e lubrificanti	12.519	13.279	(760)
Cancelleria e stampati	657	693	(36)
Vestiaro e antinfortunistica	2.165	2.495	(330)
per MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	154.293	230.612	(76.321)

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Per servizi	3.290.561	2.806.004	484.557
per SERVIZI	3.290.561	2.806.004	484.557

La voce, rispetto al precedente esercizio, ha subito un incremento di K€ 3.291 e gli importi di spesa più significativi sono inerenti a:

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Amministratori, sindaci e revisione	60.814	46.814	14.000
Costi ordinari global service	1.972.033	1.769.917	202.116
Costi periodici global service	474.245	323.454	150.791
Costi straordinari global service	444.129	314.216	129.913
Servizi di corporate	230.000	230.000	0
Servizi per il personale	17.422	21.810	(4.388)
Spese per manutenzioni e assistenza	17.268	20.782	(3.514)
Utenze	9.091	8.234	857
Altri servizi diversi	64.056	70.776	(6.720)
PER SERVIZI	3.289.058	2.806.004	483.055

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
per godimento di beni di terzi	9.219	15.053	(5.833)
per GODIMENTO di BENI di TERZI	9.219	15.053	(5.833)

Ammontano complessivamente a K€ 9 ed evidenziano un decremento rispetto al precedente esercizio pari a K€ 6 nel dettaglio si riferisce:

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Noleggio macchine ufficio e attrezzature	1.193	1.225	(32)
Noleggio veicoli	8.026	13.827	(5.801)
per GODIMENTO di BENI di TERZI	9.219	15.053	(5.833)

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Per il personale	733.949	796.825	(62.876)
per IL PERSONALE	733.949	796.825	(62.876)

Al 31 dicembre 2010 i dipendenti di Amga Service risultano pari a 14 unità con un decremento di 4 unità rispetto all'esercizio precedente, imputabile al passaggio ad Amiacque di quattro dipendenti. A fine esercizio il costo del lavoro si è attestato complessivamente a K€ 734.

Il dettaglio degli oneri e dei dati numerici del personale confrontati con i medesimi riferiti al precedente esercizio è evidenziato nel prospetto che segue.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Retribuzioni lorde	495.454	539.071	(43.617)
Contributi cpdel/INPDAP	68.179	74.443	(6.264)
Contributi fondo pensione complementare	1.247	1.207	40
Contributi inail	3.959	5.804	(1.845)
Contributi inps-gescal e obbligatori	94.500	102.333	(7.833)
INPDAP - contributo solidarietà PEGASO	125	121	4
Accantonamento fondo TFR	37.471	38.706	(1.234)
Altri oneri	33.014	35.141	(2.127)
per IL PERSONALE	733.949	796.825	(62.876)

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali e le svalutazioni ammontano complessivamente a K€ 33 e nel dettaglio si riferiscono:

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali	17.481	31.319	(13.838)
Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali	11.276	13.714	(2.438)
Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni dei Crediti compresi nell'Attivo circolante	4.500	1.732	2.769
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	33.257	46.765	(13.507)

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Variazioni delle riman. di materie prime, sussid., di consumo e merci	(22.588)	(12.048)	(10.540)
VARIAZ. RIMANENZE MATERIE PR., SUSS., DI CONSUMO	(22.588)	(12.048)	(10.540)

Si riferiscono alle variazioni delle rimanenze delle scorte di ricambi e materiale di consumo presenti in magazzino.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Accantonamenti per rischi	10.000	34.000	(24.000)
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000	34.000	(24.000)

Si riferisce allo stanziamento effettuato al fondo obsolescenza magazzino per K€ 10.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Oneri diversi di gestione	131.079	156.233	(25.154)
ONERI DIVERSI di GESTIONE	131.079	156.233	(25.154)

Ammontano complessivamente a K€ 131 ed evidenziano un decremento di K€ 25; l'importo di maggior rilievo sono le sopravvenienze passive pari a K€ 129.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
PROVENTI da PARTECIPAZIONE			
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese collegate	0	0	0
da Imprese collegate	0	0	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
da Titoli iscritti nell'Attivo Circolante	0	0	0
da Proventi diversi -altri	510	222	287
INTERESSI ed altri ONERI FINANZIARI VERSO: altri	(30.350)	(25.926)	(4.424)
PROVENTI ed ONERI FINANZIARI	(29.841)	(25.704)	(4.137)

Gli oneri finanziari verso altri ammontano a K€ 30 e si riferiscono a oneri finanziari computati nell'ambito dell'attività di cash pooling.

Il risultato ante imposte, in definitiva, è passato da K€ (81) dello scorso esercizio, a K€ 136. La variazione delle voci ora menzionate rispetto allo scorso esercizio, può essere così sintetizzata:

	ANNO 2011	ANNO 2010	Variazione %
RISULTATO ANTE IMPOSTE	135.886	-80.523	-268,75%
IMPOSTE	100.513	55.499	81,11%
UTILE NETTO	35.373	-136.022	-126,01%
	73,97%	-68,92%	-207,32%

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano complessivamente a K€ 101 e sono relative a Ires per K€ 70 ed Irap per K€ 31.

	Anno 2011	Anno 2010	2011 Vs 2010
Imposte correnti	(100.513)	(55.499)	(45.014)
Imposte anticipate e differite	0	0	0
IMPOSTE sul REDDITO dell'ESERCIZIO	(100.513)	(55.499)	(45.014)

Viene inoltre fornita una riconciliazione tra aliquota teorica ed aliquota effettiva delle imposte correnti determinate per l'esercizio chiuso al 31.12.2010.

RICONCILIAZIONE TRA ALIQUOTA ORDINARIA ED ALIQUOTA EFFETTIVA IRES	2011		2010	
Aliquota ordinaria	27,50%	37.369	27,50%	(22.144)
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili	32,27%	43.849	-71,25%	57.373
Altro	-8,72%	(11.852)	5,98%	(4.815)
Aliquota effettiva applicabile su risultato civilistico prima delle imposte				
Imposte IRES / Risultato civile prima delle imposte	51,05%	69.365	-37,77%	30.414

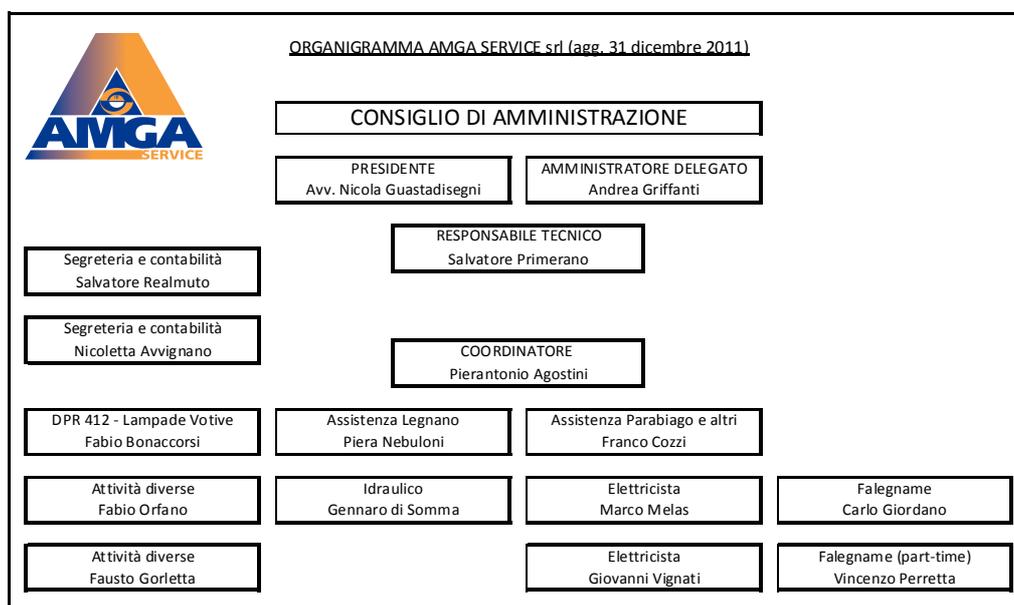
RICONCILIAZIONE TRA ALIQUOTA ORDINARIA ED ALIQUOTA EFFETTIVA IRAP	2011		2010	
Aliquota ordinaria	3,90%	6.463	3,90%	(2.138)
Costi non rilevanti ai fini IRAP:				
Costo del personale	17,27%	28.624	-56,69%	31.076
Accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti e altri	0,34%	566	-2,42%	1.326
Altro	-2,72%	(4.504)	9,45%	(5.179)
Aliquota effettiva applicabile su differenza tra valore e costi della produzione				
Imposte (IRAP / Valore della produzione)	18,80%	31.148	-45,76%	25.085

Per concludere, i più significativi indici economici, redditività del capitale proprio (R.O.E.), redditività del capitale investito (R.O.I.), redditività delle vendite (R.O.S.) e indice di rotazione degli impieghi, possono così essere sintetizzati.

	ANNO 2011	ANNO 2010	Variazione %
R.O.E.	15,77%	-71,98%	-121,91%
R.O.I.	4,58%	-1,99%	-329,55%
R.O.S.	2,68%	2,68%	0,00%
Rotazione degli impieghi	457,40%	488,09%	-6,29%

STRUTTURA ORGANIZZATIVA E PRODUTTIVA

L'attività dell'Azienda si svolge principalmente nella sede direzionale, amministrativa ed operativa in Legnano via Per Busto Arsizio 53. Il complesso industriale ubicato lungo la Strada Statale n. 527 tra Via per Busto Arsizio e Via Pasubio è posto al confine con il Comune di Castellanza, raggiungibile comodamente da Milano percorrendo l'Autostrada dei laghi. E' dotato di un ampio parcheggio ed è facilmente accessibile dal centro di Legnano e dai comuni limitrofi. L'area occupa una superficie complessiva di oltre 23.000 mq., sulla quale sono presenti: la palazzina adibita ad uffici-servizi, le autorimesse, i depositi e l'impianto di cogenerazione. Amga Service Srl è gestita da un Consiglio d'Amministrazione composto da un Presidente, un Amministratore Delegato e un Amministratore. La struttura operativa al 31/12/2011, a seguito del trasferimento consensuale di 4 unità ad altra società (AMIAQUE SpA), risulta essere composta da 14 unità organizzate secondo il seguente organigramma:



DATI E INFORMAZIONI DI CUI AI PUNTI 4), 5) E 6-BIS) DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

La società non possiede direttamente, o tramite società fiduciaria, o per interposta persona azioni proprie, così come non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto l'acquisto o l'alienazione delle stesse.

La società non possiede direttamente, o tramite società fiduciaria, o per interposta persona azioni o quote di società controllanti, così come non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto l'acquisto o l'alienazione delle stesse.

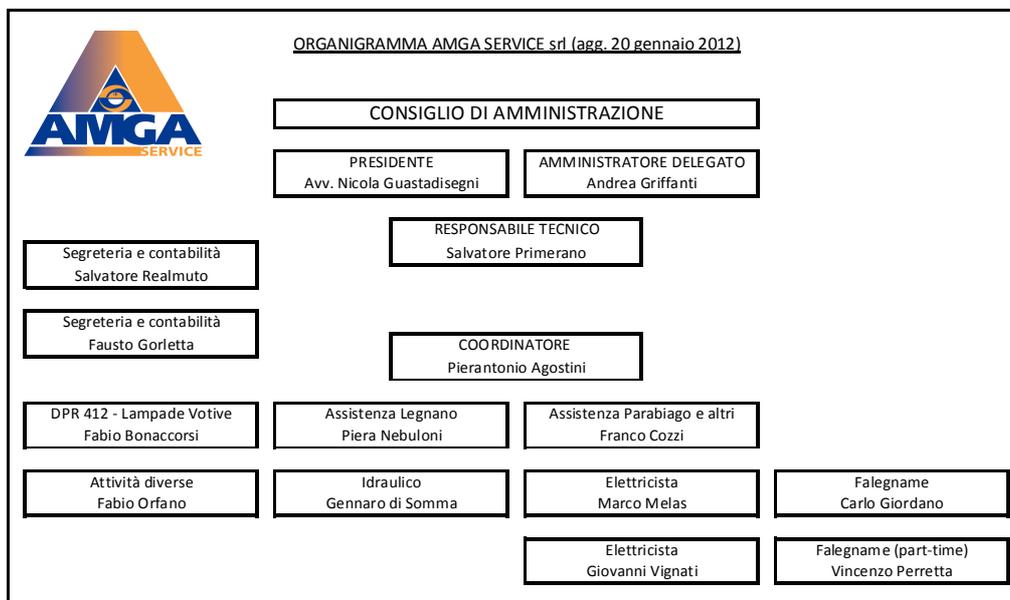
In merito alle informazioni di cui all'art. 2428, comma 2, punto 6-bis, si segnala quanto segue:

- si propone, allo stato attuale, di non costituire alcun fondo per la posizione con il Comune di San Vittore Olona, stante la promozione dell'azione ingiuntiva e la solvibilità del debitore;
- la società non è esposta al rischio di cambio;
- la posizione finanziaria netta è negativa, gli indici di liquidità e di indebitamento evidenziano che non sussiste un rischio di liquidità;

Si segnala comunque che il management adotta le più opportune politiche gestionali volte a misurare, monitorare e controllare i complessivi rischi finanziari.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA

In data 19/01/2012 si è registrata la cessazione del rapporto di lavoro per inabilità di una risorsa e, a seguito di riorganizzazione interna senza copertura del turnover, la struttura operativa dal 20/01/2012 risulta essere composta da 13 unità organizzate secondo il seguente organigramma:



Per quanto attiene le attività operative si evidenzia che si stanno formalizzando i contratti per l'affidamento delle attività di gestione della manutenzione degli immobili comunali e servizi accessori e gestione della manutenzione della segnaletica stradale orizzontale e verticale nel Comune di Arconate, ad integrazione delle attività relative al servizio manutenzione del verde pubblico e dello spazzamento neve, già affidati, per il tramite della Capogruppo AMGA Legnano SpA, nel corso del 2011.

Per quanto attiene le attività relative al servizio manutenzione del verde pubblico e dello spazzamento neve nel Comune di Parabiago, scaduti nel corrente anno, si evidenzia che lo stesso, ha deliberato di confermare per il 2012 tali attività agli stessi patti e condizioni, in attesa dell'adozione delle decisioni in merito alle tematiche che verranno meglio descritte nella successiva sezione relativa alla prevedibile evoluzione della gestione.

Per quanto attiene la controversia in atto con il Comune di San Vittore Olona, in data 21 Marzo 2012 si è tenuta un'udienza nel corso della quale il Funzionario Tecnico Comunale referente, al tempo, del Contratto di Global Service, ha presentato comparsa di costituzione e risposta.

Il Comune ha chiesto termine per replicare alla comparsa del Tecnico Comunale, precisando che il Comune medesimo sta provvedendo alla liquidazione di alcune fatture oggetto del Decreto Ingiuntivo.

Il Giudice, sulla base di tali asserzioni, ha rinviato l'udienza al 1° giugno 2012, invitando le parti a trovare nel frattempo un accordo stragiudiziale della vertenza. Alla data di presentazione del presente Bilancio nessun pagamento promesso è stato effettuato dal Comune di San Vittore Olona.

Per quanto attiene il ricorso in appello promosso avanti al Consiglio di Stato con n.r.g. 4514/2011 avverso la sentenza del TAR di Milano 545/2011 che ha respinto il ricorso di AMGA Service s.r.l. per il riaffidamento dei servizi, si evidenzia che alla data di presentazione del presente Bilancio non sono ancora stati fissati i termini della discussione.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2012 l'assetto societario e di governance molto probabilmente potrà subire alcune variazioni, a seguito di alcune evoluzioni giurisprudenziali e della magistratura contabile, che impongono la separazione

delle attività riferibili ai c.d. Servizi Strumentali dai Servizi Pubblici Locali di rilevanza economica, oggi prevalentemente svolti dalla Capogruppo AMGA Legnano SpA.

In relazione a ciò, la Capogruppo AMGA Legnano SpA, che peraltro è chiamata anche all'applicazione delle recenti normative in materia di liberalizzazione dei servizi (da ultimo, d.l. 1/2012) su incarico degli Enti Locali soci, ha quindi avviato un'approfondita attività di analisi, con il supporto di primaria società di revisione di standing internazionale, finalizzata ad analizzare le prospettive industriali del Gruppo anche in relazione alle operazioni straordinarie attuate nel 2011 e, di conseguenza, individuare un nuovo assetto societario, che tenga conto anche dei nuovi vincoli posti dalla legislazione vigente come interpretata di recente dal Giudice Amministrativo, al fine di assumere decisioni definitive prevedibilmente entro la fine del corrente anno 2012.

Riguardo alle attività gestionali si evidenzia come il risultato di esercizio ha risentito positivamente delle manovre correttive introdotte e delle politiche di riduzione dei costi attuate anche attraverso la riduzione del personale, senza però ricorrere ad alcuna forma di licenziamento.

In attesa della definizione del nuovo assetto societario che, peraltro, potrà comportare l'affidamento di ulteriori Servizi Strumentali, si proseguirà con l'ottimizzazione dei costi gestionali e con politiche di ampliamento delle attività verso altri Comuni.

A tale proposito si evidenzia che sono in fase di trattativa con il Comune di Parabiago le attività per l'affidamento della manutenzione strade e dell'illuminazione pubblica che, con molta probabilità, verranno affidate anche dal Comune di Arconate. Proseguono anche le trattative con i Comuni di Magenta e Cornaredo che, di fatto si potranno concretizzare solo dopo aver definito il nuovo assetto societario.

Da ultimo si evidenzia che il Comune di San Vittore Olona che ha manifestato la volontà di dismettere la propria partecipazione, dismissione che potrà concretizzarsi nei tempi e nei modi fissati dallo statuto sociale e dalle norme vigenti.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'anno non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI NELL'ANNO 2011:

Consiglio d'amministrazione: Presidente K€ 10, Consiglieri K€ 5

Sindaci: determinata nella misura delle tariffe professionali vigenti, ai sensi degli art. 37 e 38 del DPR 10/10/1997 n. 645 e degli art. 37 e 38 del DPR 06/03/1997 n. 100.

ATTIVITÀ DI COORDINAMENTO E CONTROLLO

Ai sensi dell'art. 2497-bis del Codice Civile, si evidenziano i seguenti dati di sintesi emergenti dal bilancio d'esercizio al 31/12/2009 della controllante Amga Legnano SpA, precisando che la stessa è legalmente tenuta alla redazione del bilancio consolidato:

STATO PATRIMONIALE		Anno 2010
Attivo		
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
B)	Totale immobilizzazioni	154.251.738
C)	Totale attivo circolante	45.509.809
D)	Ratei e risconti attivi	471.138
	Totale Attivo (A+B+C+D)	200.232.685
Passivo		
A)	Patrimonio netto	87.750.738
B)	Fondi rischi ed oneri	819.732
C)	Trattamento di fine lavoro rapporto subordinato	470.087
D)	Debiti	96.999.873
E)	Ratei e risconti	14.192.255
	Totale Passivo (A+B+C+D+E)	200.232.685
CONTO ECONOMICO		
		Anno 2010
A)	Valore della produzione	40.075.416
B)	Costi della produzione	(39.027.761)
(A-B)	Differenza tra valori e costi della produzione	1.047.656
C)	Proventi ed oneri ri finanziari	(765.316)
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	(243.849)
E)	Proventi ed oneri ri straordinari	398.119
	Risultato prima delle imposte	436.610
	Imposte sul reddito dell'esercizio	(390.337)
	Utile (o Perdita) d'esercizio	46.274

I dati essenziali della controllante Amga Legnano S.p.A. esposti nel prospetto riepilogativo di cui sopra sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2010, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

PROPOSTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio propone di destinare l'utile d'esercizio come segue:

CONSIDERAZIONI FINALI

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Nicola Guastadisegni