



Aimeri Ambiente S.r.l.
gruppoBiancamano

**Relazione alla situazione patrimoniale, economica
e finanziaria al 04.08.2016**

Situazione patrimoniale ed economica al 04.08.2016

| Situazione patrimoniale - Attivo | Situazione contabile | Bilancio | Variazione |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| | 04.08.2016 | 31.12.2015 | |
| Disponibilità liquide | 500.483 | 1.467.164 | (966.681) |
| Clienti (--> Crediti commerciali) | 94.881.688 | 123.138.835 | (28.257.147) |
| Erario (--> Crediti tributari) | 9.663.322 | 6.768.011 | 2.895.311 |
| Rimanenze | 0 | 482.013 | (482.013) |
| Crediti diversi (--> Altre attività) | 137.336.561 | 16.887.033 | 120.449.528 |
| Ratei e risconti Attivi | 198.738 | 6.420.267 | (6.221.529) |
| Immobilizzazioni materiali | 6.308.254 | 143.443.605 | (137.135.531) |
| Immobilizzazioni immateriali | 0 | 18.803.761 | (18.803.761) |
| Partecipazioni | 26.514 | 16.514 | 10.000 |
| Titoli in portafoglio | 131.919 | 280.827 | (148.908) |
| Totale attivo | 249.047.479 | 317.708.030 | (68.660.552) |

| Situazione patrimoniale - Passivo | Situazione contabile | Bilancio | Variazione |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 04.08.2016 | 31.12.2015 | |
| Debiti verso banche | 132.075.938 | 134.057.682 | (1.981.744) |
| Debiti verso fornitori | 40.229.965 | 51.563.196 | (11.333.231) |
| Debiti diversi | 13.205.277 | 25.673.834 | (12.468.557) |
| Ratei e risconti passivi | 0 | 3.681 | (3.681) |
| Debiti tributari | 108.328.386 | 94.226.112 | 14.102.274 |
| Fondi ammortamento Immobilizzazioni Materiali | 1.618.459 | 33.614.693 | (31.996.234) |
| Fondi ammortamento Immobilizzazioni Immateriali | 0 | 8.089.047 | (8.089.047) |
| Fondi per rischi ed oneri | 37.570.911 | 37.570.911 | 0 |
| Fondi rettificativi dell'attivo | 2.978.789 | 2.978.789 | 0 |
| Fondo T.F.R. | 10.325.196 | 12.453.106 | (2.127.910) |
| Totale passivo | 346.332.920 | 400.231.051 | (53.898.131) |
| Patrimonio netto | (97.285.441) | (82.523.021) | 14.762.420 |
| Totale passivo e patrimonio netto complessivo | 249.047.479 | 317.708.030 | (68.660.552) |

| Conto economico | Situazione contabile | Bilancio | Variazione |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 04.08.2016 | 31.12.2015 | |
| Ricavi totali | 44.306.557 | 114.463.202 | (70.156.645) |
| Variazioni rimanenze | (59.413) | (400.461) | 341.048 |
| Costi per materie di consumo | (4.359.249) | (10.513.545) | 6.154.296 |
| Costi per servizi | (15.440.668) | (33.560.094) | 18.119.426 |
| Costi per godimento beni di terzi | (1.902.059) | (3.607.039) | 1.704.980 |
| Costi per il personale | (26.861.754) | (64.829.395) | 37.967.641 |
| Altri (oneri) proventi operativi | (1.944.265) | (1.814.253) | (130.012) |
| Altri (oneri) proventi | 1.472.580 | (17.326.816) | 18.799.395 |
| Totale costi | (49.094.828) | (132.051.603) | 82.956.775 |
| Risultato operativo lordo | (4.788.270) | (17.588.401) | 12.800.130 |
| Ammortamenti | (3.982.312) | (12.034.350) | 8.052.037 |
| Accantonamenti e svalutazioni | - | (51.192.928) | 51.192.928 |
| Risultato operativo netto | (8.770.583) | (80.815.679) | 72.045.096 |
| (Oneri) finanziari | (5.843.618) | (4.532.215) | (1.311.403) |
| Proventi finanziari | 10.647 | 45.271 | (34.623) |
| Risultato ante imposte | (14.603.554) | (85.302.624) | 70.699.070 |
| Imposte | (50.898) | 511.298 | (562.196) |
| Risultato netto di esercizio | (14.654.452) | (84.791.326) | 70.136.875 |

Rendiconto finanziario

| Rendiconto finanziario | 04/08/2016 |
|---|---------------------|
| Risultato dell'esercizio | (14.654.452) |
| <i>Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i> | |
| Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali | 3.982.312 |
| Svalutazione crediti | - |
| Accantonamento (utilizzo) fondi per rischi e oneri | - |
| Benefici ai dipendenti | - |
| - rivalutazione | - |
| - attualizzazione | - |
| - accantonamento | 1.207.670 |
| - imposta sostitutiva | - |
| (Aumento) / diminuzione imposte anticipate | (40.950) |
| Aumento/(diminuzione) imposte differite | 3.766 |
| Utile operativo prima delle variazioni del capitale circolante | 5.152.799 |
| (Aumento)/diminuzione rimanenze | 482.013 |
| (Aumento)/diminuzione crediti commerciali | 28.257.147 |
| (Aumento)/diminuzione altre attività correnti | (2.410.665) |
| (Aumento)/diminuzione crediti tributari | (2.854.361) |
| Aumento/(diminuzione) debiti commerciali | (11.333.231) |
| Aumento/(diminuzione) debiti tributari | 14.098.508 |
| Aumento/(diminuzione) altri debiti e passività correnti | (12.472.237) |
| Variazione benefici ai dipendenti | (3.335.579) |
| Flussi di cassa generati dall'attività operativa | 929.941 |
| ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | |
| (Incremento)/decremento partecipazioni, obbligazioni e crediti finanziari | (10.000) |
| (Incremento)/decremento immobilizzazioni immateriali/ materiali al netto dei fondi ammortamento | 111.871.518 |
| Incremento /(decremento) netto fondi rischi ed oneri | - |
| (Incremento)/decremento attività finanziarie non correnti | - |
| (Incremento)/decremento crediti ed altre attività non correnti | (111.817.334) |
| Incremento /(decremento) altre passività finanziarie non correnti | - |
| Incremento /(decremento) altri debiti e passività non correnti | - |
| TOTALE | 44.184 |
| ATTIVITA' FINANZIARIA | |
| Incremento /(decremento) debiti verso banche | (1.981.744) |
| (Aumento)/diminuzione attività finanziarie correnti (Titoli in portafoglio) | 148.908 |
| Aumento di capitale e riserve | - |
| Altri movimenti del patrimonio netto | 2 |
| Movimenti della riserva di rivalutazione | (13) |
| Movimenti delle altre riserve | (107.958) |
| TOTALE | (1.940.805) |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO | (966.681) |
| CASSA E BANCHE INIZIALI | 1.467.164 |
| CASSA E BANCHE FINALI | 500.483 |

Prospetto delle variazioni del Patrimonio netto

| Descrizione | Capitale sociale | Riserva di rivalutazione | Altre Riserve | | | | | Utile (perdita) a nuovo | Utile (perdita) d'esercizio | Patrimonio netto |
|---|------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--|---|------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|
| | | | Riserva legale | Riserva disponibile | Riserva di valutazione Attività Disponibili per la vendita | Riserva indisponibile azioni Biancamano | Riserva Ias 19 revised | | | |
| Patrimonio Netto al 01/01/2016 | 1.250.000 | 12.418 | - | 197.002 | (1.724.775) | 2.423.072 | 110.641 | (53) | (84.791.326) | (82.523.021) |
| Copertura perdita 2015 | | | | | | | | (84.791.326) | 84.791.326 | - |
| Risultato complessivo di periodo | | (13) | | | (107.958) | | | 3 | (14.654.452) | (14.762.420) |
| - di cui | | | | | | | | | | |
| Utile (perdita) rilevato a patrimonio netto | | (13) | | | (107.958) | | | 3 | | (107.968) |
| Utile (perdita) del periodo | | | | | | | | | (14.654.452) | (14.654.452) |
| Patrimonio Netto al 04/08/2016 | 1.250.000 | 12.405 | - | 197.002 | (1.832.733) | 2.423.072 | 110.641 | (84.791.376) | (14.654.452) | (97.285.441) |

1.1 Premessa

Aimeri Ambiente ha svolto sino al 21 giugno 2016 la sua attività nel segmento dei Servizi di Igiene Urbana (waste management) nonché del trattamento e recupero finalizzato al riutilizzo e smaltimento dei rifiuti solidi urbani (waste disposal). Nell'ambito dei servizi di igiene urbana - che hanno rappresentato il core business - le principali attività intraprese sono le seguenti:

- Progettazione del Servizio sul territorio
- Raccolta rifiuti differenziati ed indifferenziati
- Trasporto rifiuti (abilitazione per circa 800 codici CER)
- Spazzamento Strade
- Altri Servizi Ambientali manutenzione verde, rimozione neve, pulizia litorali
- Campagne informative e formative per la cittadinanza.

A decorrere dal 22 giugno 2016 le attività di cui sopra sono svolte da Energeticambiente S.r.l. (società controllata al 100% da Aimeri), in qualità di affittuaria dell'intera azienda Aimeri in forza del contratto stipulato in data 19 maggio 2016.

Nel corso del 2016, stante il progressivo deterioramento della situazione finanziaria e patrimoniale, da un lato, ed il perdurare delle negoziazioni con gli Istituti Finanziatori, dall'altra, la Società ha ravvisato, prudenzialmente, la necessità di analizzare, prima, ed avviare, poi, un percorso di ristrutturazione alternativo (rispetto all'iter ex art. 182-bis ex L.F.) rappresentato dal ricorso alla procedura di concordato preventivo con continuità aziendale ex art. 186-bis L.F. che si riteneva, tuttavia, di far precedere dalla presentazione di un ricorso volto all'ammissione alla procedura di concordato preventivo con riserva ex art. 161, comma 6, L.F. per i seguenti principali motivi:

- la Società versava nella fattispecie prevista dall'art. 2482-ter c.c. e, pertanto, si rendeva necessario "sospendere" l'efficacia di tale norma, ai sensi del disposto dell'art. 182-sexies L.F., al fine di consentire il completamento del percorso di risanamento;
- la Società stava subendo numerose iniziative da parte dei creditori volte al recupero coattivo dei propri crediti. In questa situazione, al fine di evitare che l'attivo della Società potesse andare ad esclusivo beneficio dei creditori agenti in sede esecutiva ovvero di ulteriori creditori che avrebbero potuto intraprendere analoghe iniziative, si è ritenuto necessario poter beneficiare della protezione giuridica offerta dall'art. 168 L.F. (i.e. per il tramite del deposito del ricorso ex art. 161, comma 6, L.F.) fino alla data dell'(auspicata) omologa del concordato preventivo con continuità aziendale ex art. 186-bis L.F.;
- il piano di ristrutturazione - volto a conseguire il risanamento dell'esposizione debitoria e il riequilibrio della sua situazione finanziaria attraverso il ricorso alla procedura di concordato preventivo con continuità aziendale ex art. 186-bis L.F. - era ancora in corso di elaborazione e, soprattutto, le negoziazioni con gli Istituti Finanziatori necessitavano di ulteriore tempo per essere finalizzate e conseguentemente formalizzate.

Premesso quanto sopra la domanda di ammissione alla procedura di concordato preventivo con riserva ex art. 161, comma 6, L.F. veniva depositata in data 27 luglio 2016, accolta in data 3 agosto 2016 e depositata in data **4 agosto 2016 data di riferimento della presente situazione patrimoniale e finanziaria**. Il Tribunale concedeva quindi termine al 2 ottobre 2016 per la presentazione di una proposta definitiva di concordato preventivo o di una domanda di omologa di accordi di ristrutturazione dei debiti. La Società in data 11 ottobre

2016 presentava istanza di proroga richiedendo il maggior termine di 60 giorni, concesso dal Tribunale di Milano in data 13 ottobre 2016 e depositato il 18 ottobre 2016, che fissava la nuova scadenza alla data del 1 dicembre 2016.

1.2 Criteri di redazione

A fini comparativi i prospetti di stato patrimoniale e conto economico presentano il confronto con i dati dell'esercizio al 31.12.2015.

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

In particolare, i principali criteri di valutazione adottati dalla Società nella redazione della situazione al 4 agosto 2016 sono stati i seguenti:

- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento e svalutazione;
- le immobilizzazioni materiali in leasing sono contabilizzate ai sensi dello IAS 17. I beni in leasing capitalizzati sono ammortizzati sulla base della vita utile stimata del bene;
- le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e sono rettificate da fondi svalutazione per adeguarne il valore al patrimonio netto;
- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo;
- le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale;
- i debiti sono iscritti al valore nominale, comprensivi di interessi se dovuti;
- il fondo per rischi ed oneri è costituito da accantonamenti necessari a far fronte a costi futuri di natura determinata e di esistenza certa, dei quali, tuttavia, è indeterminata la data di sopravvenienza;

Si precisa che il bilancio al 31 dicembre 2015, nel rispetto del disposto dello *IAS 10 – Fatti intervenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio*, accoglie le rettifiche apportate alle poste di bilancio, conseguenti al concretizzarsi di accadimenti successivi alla data del 31 dicembre 2015 e di cui il Consiglio di Amministrazione è venuto a conoscenza fino alla data di approvazione dello stesso.

Tutto ciò premesso si procede, di seguito, all'analisi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

1.3 La situazione patrimoniale alla data di pubblicazione del ricorso ex art 161, 6° comma, L.F.

La Società ha predisposto la situazione patrimoniale alla data del 04.08.2016, data di iscrizione del ricorso ex art 161, 6° comma L.F. al registro delle Imprese.

1.3.1 L'attivo patrimoniale alla data di riferimento

Di seguito vengono dettagliate le singole voci che compongono l'attivo patrimoniale evidenziando altresì le variazioni rispetto al 31.12.2015.

Disponibilità liquide

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|
| 010210030 | C/TRANS BANC.C/O TODISCO | 3.710 | 10.893 | (7.183) |
| 010105101 | BCC B.GAROLFO c/c 801406 | 59.219 | - | 59.219 |
| 023105115 | B.POP MILANO c/c FR5V | 242.120 | 242.851 | (731) |
| 023105116 | M.P.S. C/C 52040 tfr | 478 | 599 | (121) |
| 023105124 | BCC C/C 802375 | 163.958 | 154.404 | 9.554 |
| 023105125 | BANCO DI SARDEGNA | 10.028 | 6.842 | 3.186 |
| 023105128 | BANCO POSTA | 7.476 | 63.166 | (55.691) |
| 023105129 | BANCA D'ALBA | 13.152 | 214.867 | (201.715) |
| 023105131 | BANCA MARCA C/2511372 | 344 | 706.205 | (705.861) |
| 010101001 | CASSA CONTANTI SEDE | - | 3.869 | (3.869) |
| 010105002 | CASSE GESTIONARI | - | 12.053 | (12.053) |
| 023105127 | BCC SEN. PIETRO GRAMMATICO | - | 51.415 | (51.415) |
| Disponibilità liquide | | 500.483 | 1.467.164 | (966.680) |

Trattasi sostanzialmente del saldo dei conti correnti attivi intestati alla società alla data di riferimento.

Clienti

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|---|--|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 010505005 | CLIENTI ORDINARI | 61.080.285 | 87.688.762 | (26.608.477) |
| 010512005 | CREDITI COMM. IMM.RIVIERA | 163.706 | 163.706 | - |
| 010513006 | CREDITI BIANCAMANO (CONS.FISCALE) | 6.941.260 | 7.892.279 | (951.019) |
| 010521005 | CREDITI VERSO IFITALIA PRO SOL EX ART.67 | 54.796.525 | 54.796.525 | - |
| 010521006 | CREDITI VERSO IFITALIA PRO > LEASING | (34.871.139) | (34.871.139) | - |
| 010530015 | CLIENTI ORD.FI.DA EMETT. | 1.484.908 | 3.870.077 | (2.385.169) |
| 010530020 | CLIENTI ORD.NCR DA EMETT. | (20.575) | (2.102.192) | 2.081.617 |
| 010530900 | FATTURE DA EMETTERE | 3.985.606 | 3.985.606 | - |
| 010530901 | FATTURE DA EMETTERE ONERI POST GESTIONE | 80.374 | 80.374 | - |
| 010541004 | IFITALIA PROSOLUTO | 1.240.739 | 1.580.463 | (339.725) |
| 010513005 | CREDITI COMM. BIANCAMANO | - | 35.030 | (35.030) |
| 010530017 | FATTURE DA EMETTERE VS BCM | - | 19.344 | (19.344) |
| Clienti (--> Crediti commerciali) | | 94.881.688 | 123.138.834,76 | (28.257.147,06) |

La variazione rispetto al 31 dicembre 2015 è imputabile principalmente agli incassi ricevuti nel periodo nonché alle cessioni di credito alla controllata Energeticambiente (il cui correlato credito da cessione risulta appostato nella voce "crediti diversi" infra evidenziata).

Erario

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 011005020 | RITEN.FISC.SU INTER.ATTIV | 1.134 | 1.042 | 92 |
| 011005029 | RIMBORSO IVA SPLIT PAYMENT | 3.008.914 | 3.008.914 | - |
| 011005033 | ERARIO C/RIT. CONDOMINI | 5.777 | 5.649 | 128 |
| 011005034 | RIMBORSO IVA SPLIT PAYMENT 2016 | 2.601.308 | - | 2.601.308 |
| 011005035 | CRED.D'IMP.CARBON TAX | 91.734 | (34.660) | 126.394 |
| 011005038 | CRED.V/EQUITALIA CART.SOSPESA | 675.325 | 449.966 | 225.359 |
| 023405005 | IVA C/ERARIO | 1.998.423 | 1.773.497 | 224.927 |
| 011005051 | ERARIO C/ IMP. SOST. TFR | 84.954 | 83.478 | 1.476 |
| 011005058 | CRED. X IMPOSTE ANTICIPATE | 1.195.752 | 1.154.802 | 40.950 |
| 011005057 | CREDITI V/INAIL | - | 325.324 | (325.324) |
| Erario (--> Crediti tributari) | | 9.663.322 | 6.768.010,92 | 2.895.310,75 |

L'incremento dei crediti tributari è riconducibile principalmente (i) all'eccedenza del credito IVA rimborsabile quale conseguenza del nuovo meccanismo di assolvimento dell'imposta sul valore aggiunto ("*split payment*"), per le operazioni poste in essere nei confronti dello Stato e degli Enti Pubblici, per Euro 2.601.308, (ii) all'incremento del credito verso Equitalia, per Euro 225.359 migliaia, in relazione ai pagamenti delle rate effettuati fino alla data del 15 giugno 2016 relativamente a cartelle successivamente annullate dalla Commissione Tributaria di Imperia e (iii) all'incremento del credito IVA nei confronti dell'Erario per Euro 224.927.

Rimanenze

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|
| 011605007 | RIM.FIN.CARBURANTE/LUBRIFICANTE | - | 105.205 | (105.205) |
| 011605006 | GIACENZA MATERIALE D'USO | - | 376.808 | (376.808) |
| Rimanenze | | - | 482.013 | (482.013) |

Le rimanenze rientrano nel perimetro dell'azienda affittata alla controllata Energeticambiente; pertanto, al 4 agosto 2016, risultano pari a zero. Si evidenzia che il valore delle rimanenze è confluito nella voce "Crediti per azienda concessa in affitto" che rappresenta il perimetro contabile dell'azienda affittata.

Crediti diversi

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------|
| 011205003 | CAUZIONI DEFINITIVE A FRN | 130.403 | 126.675 | 3.728 |
| 011205004 | CAUZIONI DEFINIT.AFFITTI | 169.648 | 124.526 | 45.122 |
| 011205007 | DEPOS. CAUZIONALI DIVERSI | 135.910 | 105.910 | 30.000 |
| 011205008 | DEPOS. CAUZIONALI DIVERSI MSA | 4.800 | 4.800 | - |
| 011205012 | CAPARRE CONFIRMATORIE | 1.838.517 | 1.838.517 | - |
| 011210022 | CREDITI TFR TESORERIA | 8.385.641 | 9.792.923 | (1.407.282) |
| 011210050 | INAIL C/ ANTICIPATO DIPENDENTI | 111.004 | 126.394 | (15.390) |

| | | | | |
|--|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 011210300 | CRED V/ENERGET' PAGAM FORN | 13.301 | - | 13.301 |
| 011215011 | ENERGETICA C/FINANZ. SOCIO | 500.000 | - | 500.000 |
| 011215022 | CREDITI V/DIPENDENTI | 2.578.005 | - | 2.578.005 |
| 011215023 | CREDITI DIPENDENTI COGEI | 264.265 | 264.265 | 0 |
| 011215024 | CREDITI VERSO FORNITORI DIVERSI | 393.353 | 118.693 | 274.660 |
| 011215030 | ENERGETICA C/CESSIONE | 10.989.599 | - | 10.989.599 |
| 011215047 | AMBIENTE 33 APERCREDITO | 6.690 | 6.690 | - |
| 011215050 | PIANETA AMBIENTE APERCREDITO | 243 | 59.258 | (59.015) |
| 011215054 | BIANCAMANO UTILITIES APERCR. | 40.000 | 40.000 | - |
| 011215027 | BIANCAMANO SPA | - | 231.699 | (231.699) |
| 011215051 | CREDITI V/BIANCAMANO (ART 67) | - | 1.721.895 | (1.721.895) |
| 011215055 | AMBIENTE 2.0 APERCREDITO | 16.032 | 367.334 | (351.302) |
| 011215100 | CREDITI PER AZIENDA CONCESSA IN AFFITTO | 111.759.151 | - | 111.759.151 |
| 011210001 | ANTICIPI | - | 6.000 | (6.000) |
| 011210112 | ANTICIPO LEVRINO | - | 341 | (341) |
| 011210144 | ANTICIPO PICONE | - | 1.500 | (1.500) |
| 011210119 | ANTICIPO DI BIANCA | - | 500 | (500) |
| 011210200 | ANTICIPO DIP-CANTIERI | - | 384 | (384) |
| 011215901 | CREDITI VERSO CONTROLLANTE PER CONSOLIDATO FISCALE | - | 1.928.063 | (1.928.063) |
| 011508900 | PNT POLIZZE FIDEJUSSORIE | - | 20.667 | (20.667) |
| Crediti diversi (--> Altre attività) | | 137.336.561 | 16.887.033 | 120.449.528 |

Rispetto al 31 dicembre 2015, le principali variazioni sono riconducibili ai conti "Energetica c/cessioni" e "Crediti per azienda concessa in affitto" rispettivamente riferibili (i) ai crediti commerciali ceduti a Energeticambiente fino al 4 agosto 2016 la cui cessione è divenuta definitiva e (ii) al valore contabile netto dei beni costituenti l'azienda concessa in affitto alla controllata Energeticambiente, di seguito meglio dettagliato.

| CREDITI PER AZIENDA CONCESSA IN AFFITTO | Importo |
|---|--------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 100.717.135 |
| AVVIAMENTO | 9.674.954 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 944.442 |
| MAGAZZINO | 422.620 |
| Totale | 111.759.151 |

Il conto "Energetica c/finanz. Socio", per Euro 500.000, si riferisce a versamenti effettuati a favore della controllata Energeticambiente a partire dall'11 maggio 2016.

Ratei e risconti attivi

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| 011508098 | RISC.ATTIVI IAS 17 ENTRO 12 MESI | 198.738 | 704.505 | (505.767) |
| 011510001 | RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI | - | 4.220.937 | (4.220.937) |
| 011508031 | RISCONTO ATTIVO MUTUO BNL | - | 89.024 | (89.024) |
| 011508901 | RISCONTI ATTIVI | - | 1.405.801 | (1.405.801) |
| Ratei e risconti Attivi | | 198.738 | 6.420.267 | (6.221.529) |

Immobilizzazioni materiali

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| 011805001 | VINOVO | 2.911.752 | 2.911.752 | - |
| 011805901 | TERRENI RAEE | 135.096 | 135.096 | - |
| 011805902 | FABBRICATI RAEE | 1.651.534 | 1.651.534 | - |
| 011806907 | IMPIANTO RAEE | 1.537.562 | 1.537.562 | - |
| 011812900 | ATTREZZATURA RAEE | 47.256 | 47.256 | - |
| 011815900 | MOBILI ARREDI RAEE | 25.052 | 25.052 | - |
| 011812005 | ATTREZZATURA VARIA | - | 1.125.016 | (1.125.016) |
| 011810010 | AUTOVETTURE | - | 469.638 | (469.638) |
| 011815015 | CELLULARI | - | 33.999 | (33.999) |
| 011711050 | CONTENITORI A PERDERE | - | 2.125.980 | (2.125.980) |
| 011711060 | BENI GRATUITAM.DEVOLVIBILI | - | 11.388 | (11.388) |
| 011811050 | CONTENITORI DI PROPRIETA' | - | 11.656.033 | (11.656.033) |
| 011890001 | TRANSITORIO IMM.NI | - | (37.800) | 37.800 |
| 011880010 | CONTENITORI IN LEASING | - | 7.400.142 | (7.400.142) |
| 011806001 | IMP.TRATT.ACQUE SCARICO | - | 26.600 | (26.600) |
| 011806005 | IMPIANTI GENERICI | - | 352.667 | (352.667) |
| 011806007 | CAPPING | - | 2.813.599 | (2.813.599) |
| 011806008 | CANT.SAN CESAREO | - | 143.959 | (143.959) |
| 011815020 | LOCALIZZATORI GPS | - | 1.638.841 | (1.638.841) |
| 011815010 | MACCHINE ELETTRONICHE | - | 1.627.201 | (1.627.201) |
| 011815005 | MOBILI E MACCHINE ORD.UFF | - | 643.536 | (643.536) |
| 011805015 | TERRENO COMO | - | 908.370 | (908.370) |
| 011805005 | TERRENI | - | 47.000 | (47.000) |
| 011805025 | MODULI ABITATIVI | - | 258.519 | (258.519) |
| 011810005 | VEICOLI INDUSTRIALI | - | 95.866.793 | (95.866.793) |
| 011812901 | ATTREZZATURA | - | 171.322 | (171.322) |
| 011815901 | MOBILI - ARREDI/MACCHINE UFFICIO | - | 242.569 | (242.569) |
| 011815902 | MOB/MACCH.UFF.ELETTRONIC. | - | 100.161 | (100.161) |
| 011805900 | TERRENI | - | 2.327.497 | (2.327.497) |
| 011805903 | FABBRICATI INDUSTRIALI | - | 383.778 | (383.778) |
| 011805905 | MODULI ABITATIVI | - | 45.977 | (45.977) |
| 011806900 | IMPIANTO RACC. E DEP. PERCOLATO | - | 686.360 | (686.360) |
| 011806901 | IMPIANTO DI SELEZIONE | - | 689.531 | (689.531) |
| 011806903 | IMPIANTO TRANS. DI INERTIZZ. | - | 34.783 | (34.783) |
| 011806904 | IMPIANTO DI BISTABILIZZAZIONE | - | 663.930 | (663.930) |
| 011806902 | ALTRI IMPIANTI SPECIFICI | - | 222.445 | (222.445) |
| 011806905 | UNITA' DI ULTRAFILTRAZIONE PERCOLATO | - | 155.000 | (155.000) |
| 011806906 | IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO | - | 2.393 | (2.393) |
| 011805904 | DISCARICA NUOVA | - | 4.298.123 | (4.298.123) |
| Immobilizzazioni materiali | | 6.308.254 | 143.443.605 | (137.135.351) |

Il decremento rilevato nelle immobilizzazioni materiali, come già evidenziato, è principalmente attribuibile all'intervenuto affitto dell'intera azienda.

Immobilizzazioni immateriali

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 011730005 | MIGLIORIE A BENI DI TERZI | - | 802.731 | (802.731) |
| 011730006 | MIGLIORIE A BENI DI TERZI (IN LEASING) | - | 139.372 | (139.372) |
| 011730007 | MIGLIOR.AREA ECO MONDOVI' | - | 197.200 | (197.200) |
| 011715005 | PROGRAMMI SOFTWARE | - | 2.490.075 | (2.490.075) |
| 011720021 | CUSTOMER CONTRACT | - | 5.315.760 | (5.315.760) |
| 011720020 | AVVIAMENTO MSA | - | 9.674.954 | (9.674.954) |
| 011715901 | PROGRAMMI INFORMATICI | - | 12.812 | (12.812) |
| 011715900 | LICENZE SOFTWARE RAEE | - | 3.700 | (3.700) |
| 011730900 | OPERE DI RISTRUTTURAZIONE | - | 167.158 | (167.158) |
| Immobilizzazioni immateriali | | - | 18.803.761 | (18.803.761) |

Il decremento rilevato nelle immobilizzazioni immateriali, come già evidenziato, è principalmente attribuibile all'intervenuto affitto dell'intera azienda.

Partecipazioni

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------|
| 012015008 | PARTECIPAZIONI EX SEL | 1.136 | 1.136 | - |
| 012015011 | PARTECIPAZIONI BCC | 1.378 | 1.378 | - |
| 012015019 | PARTECIPAZIONE ENERGETICAMBIENTE | 10.000 | - | 10.000 |
| 012015020 | PARTECIPAZIONE AMBIENTE 2.0 | 14.000 | 14.000 | - |
| Partecipazioni | | 26.514 | 16.514 | 10.000 |

Il 5 maggio 2016 la controllante Biancamano S.p.A. ha venduto, al prezzo di Euro 10 migliaia, ad Almeri Ambiente l'intera quota di partecipazione, pari a nominali Euro 10 migliaia, posseduta nella Società Si Rent S.r.l. la cui denominazione è successivamente variata in Energeticambiente S.r.l. Dal 22 giugno 2016 Energeticambiente S.r.l. conduce in affitto l'intera azienda di proprietà di Aimeri Ambiente.

Titoli in portafoglio

| Conto contabile | Attivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|
| 012101900 | AZIONI BIANCAMANO SPA | 131.919 | 280.827 | (148.908) |
| Titoli in portafoglio | | 131.919 | 280.827 | (148.908) |

Trattasi di n. 999.384 azioni Biancamano S.p.a. esposte in bilancio al valore di mercato al 4 agosto 2016.

1.3.2 Il passivo patrimoniale alla data di riferimento

Di seguito vengono dettagliate le singole voci che compongono il passivo patrimoniale evidenziando altresì le variazioni rispetto al 31.12.2015.

Debiti verso banche

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|----------------------------|--|---------------------------------|----------------------|------------------|
| 023105065 | SANPAOLO | (264.815) | (175.492) | (89.323) |
| 023105100 | UNICREDIT c/c 30027972 | (81.261) | (83.625) | 2.364 |
| 023105102 | CARIGE C/1872420 | (311.298) | (323.517) | 12.218 |
| 023105109 | CARIBRA Sede c/c 1508043 | (15.801) | (1.292.262) | 1.276.461 |
| 023105111 | MONTE PASCHI C/C 11841 | (245.652) | (152.774) | (92.878) |
| 023105112 | B.POP.VICENZA | (11.787) | (11.686) | (102) |
| 023105114 | B. POP. MILANO C/ORDINARIO | (209.232) | (203.846) | (5.386) |
| 023105119 | BNL C/ 154 | (420.059) | (367.174) | (52.885) |
| 023105120 | CARIPARMA C/C 46808302 | (1.948) | 1.265 | (3.212) |
| 023105122 | BANCA SAI C/C 100172 | (80.804) | (80.609) | (195) |
| 023105903 | PNT CASSA RIS.SAVONA C/C 1865 | (26) | (24) | (2) |
| 023106002 | BCC B.Garolfo c/anticipo | (776.735) | (890.659) | 113.924 |
| 023106009 | MONTE PASCHI SIENA c/ant. | (1.428.220) | (1.428.220) | - |
| 023107004 | DEBITI VS IFITALIA | (77.182) | (275.027) | 197.844 |
| 023107013 | DEB.FINANZ.VS BANCA IFIS | (1.249.046) | (1.249.046) | - |
| 023115021 | BNL FIN BREVE | (959.543) | (959.543) | - |
| 023115022 | CARISA FIN. BREVE | (147.719) | (167.447) | 19.728 |
| 023115023 | DEBITO CARISPEZIA | (180.900) | (309.991) | 129.091 |
| 023115500 | MPS FIN.CHIR. (ART 67) | (9.290.000) | (9.290.000) | - |
| 023115501 | BPM FIN.CHIR. (ART 67) | (7.371.440) | (7.291.077) | (80.362) |
| 023115502 | CRPARMA FIN.CHIR. (ART 67) | (679.240) | (679.240) | - |
| 023115503 | BAN SAI FIN.CHIR. (ART 67) | (1.969.461) | (1.969.461) | - |
| 023115504 | UNICREDIT FN. CHIR. (ART 67) | (7.970.621) | (7.970.621) | - |
| 023115505 | BPVICEN FIN.CHIR. (ART 67) | (1.068.337) | (1.068.337) | - |
| 023115506 | INTESA FIN.CHIR. (ART 67) | (9.034.282) | (9.034.282) | - |
| 023115600 | NUOVA FINANZA (ART.2.1.3) | (12.919.153) | (12.919.153) | - |
| 023115900 | FINANZIAMENTO RAEE-MPS | 130.593 | 130.593 | - |
| 023115901 | FINANZIAM.CARIGE CAPPING | (35.906) | (35.906) | - |
| 023120005 | BNL | (12.510.970) | (12.510.970) | - |
| 023120900 | FINANZIAM.CARIGE CAPPING | (1.825.581) | (1.825.581) | - |
| 023120901 | FINANZIAMENTO RAEE-MPS | (3.103.030) | (3.103.030) | - |
| 023129005 | DEBITI VERSO IFITALIA PRO SOLVENDO EX ART.67 | (18.580.110) | (19.390.784) | 810.673 |
| 023131001 | DEB.V/ALTRI FIN-entro 12m (Società di leasing) | (28.572.013) | (28.140.604) | (431.410) |
| 023131002 | DEB.V/ALTRI FIN oltre 12m (Società di leasing) | (9.831.268) | (9.831.268) | - |
| 023131004 | STRUMENTI FINANZIARI A BREVE TERMINE | (151.058) | (151.058) | - |
| 023131005 | DEBITI BREVE TECH | (260.414) | (287.906) | 27.493 |
| 023131006 | DEBITI M/L TECH | (571.619) | (657.276) | 85.657 |
| 023105104 | VENETA BANCA SPA | - | (124) | 124 |
| 023105101 | BCC B.GAROLFO c/c 801406 | - | (61.921) | 61.921 |
| Debiti verso banche | | (132.075.938) | (134.057.682) | 1.981.745 |

Trattasi dell'ammontare complessivo dei debiti di natura finanziaria concernenti:

- debiti per linee di credito affidate,
- debiti per linee di credito autoliquidanti,
- debiti per finanziamenti chirografari,
- debiti per mutui ipotecari (connessi all'impianto RAEE),
- debiti per factoring pro soluto e pro solvendo,
- debiti verso società di leasing (contabilizzati secondo IAS 17),
- debiti verso fornitori di beni in noleggio a lungo termine con riscatto (Tech servizi S.r.l.) (contabilizzati secondo IAS 17),
- debiti per strumenti derivati.

Debiti verso fornitori

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-------------------------------|---|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 023205005 | FRN ORD.FT.RICEVUTE | (51.905.160) | (56.743.938) | 4.838.778 |
| 023214005 | DEBITI COMM. IMM.RIVIERA | (373.022) | (575.447) | 202.424 |
| 023215005 | DEBITI VERSO BIANCAMANO | (1.194.444) | (3.211.072) | 2.016.628 |
| 023218007 | DEBITI V/SEGESTA PRECETTO | (2.913.843) | (2.954.158) | 40.315 |
| 023220015 | FRN ORD.FT.DA RICEVERE | (6.077.605) | (9.280.316) | 3.202.710 |
| 023220025 | FRN ORD.NCR DA RICEVERE | 1.488.753 | 2.019.352 | (530.600) |
| 023229005 | DEBITI VERSO ENERGETICA CESS/CRED | (253.453) | - | (253.453) |
| 023229006 | DEBITI VERSO ENERGETICA SUB. | (83.409) | - | (83.409) |
| 023229007 | DEBITI VERSO ENERGETICA COMPENS.PARTITE | (27.888) | - | (27.888) |
| 023229008 | DEB V/ENERGETICA AMBIENTE | (2.083) | - | (2.083) |
| 023230006 | FIN.INFRUTTIFERO BIANCAMANO | (1.000.000) | (1.000.000) | - |
| 023231001 | DEBITI VS BIANCAMANO HOLDING | (370.644) | (370.644) | - |
| 023232005 | DEBITI FALLIMENTO AMIA | (333.500) | (400.000) | 66.500 |
| 023298001 | TRANS DELEGAZIONI PAGAMENTO | 126.331 | (2.296) | 128.627 |
| 023299005 | TRANSITORIO LEASING | 22.597.805 | 20.245.394 | 2.352.411 |
| 023299007 | TRANSITORIO TECH SERVIZI | 92.198 | 125.773 | (33.575) |
| 023299003 | TRANSITORIO F | - | 12.247 | (12.247) |
| 023222005 | DEBITI COMM.TERRA FENICI | - | (75.448) | 75.448 |
| 023220901 | NOTE DI CREDITO DA RICEV. | - | 654.023 | (654.023) |
| 023220900 | FATTURE DA RICEVERE | - | (6.667) | 6.667 |
| Debiti verso fornitori | | (40.229.965) | (51.563.196) | 11.333.231 |

Trattasi di tutti i debiti di natura commerciale, ivi compresi:

- debiti verso fornitori per fatture ricevute, comprensivi dei canoni di leasing fatturati alla società,
- debiti verso fornitori per fatture da ricevere al netto di note di credito da ricevere
- debiti commerciali verso società correlate,
- poste transitorie rappresentative di storno di debiti commerciali già rilevati (per effetto dello IAS 17) nei debiti finanziari.

Debiti diversi

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------------|---|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 023305001 | CONTR.INPS/INPDAI | - | (9.335.704) | 9.335.704 |
| 023305002 | CONTR.FASI | (47.382) | (44.004) | (3.378) |
| 023305005 | PREVINDAI | (101.114) | (88.442) | (12.672) |
| 023305008 | INPS C/COLLABORATORI | - | (19.894) | 19.894 |
| 023305009 | INAIL RATEIZZ.2015 | - | - | - |
| 023310001 | RETRIBUZIONI IN PAGAMENTO | (1.341.846) | (1.306.941) | (34.905) |
| 023310005 | TRANSITORIO RETRIB.IN PAGAMENTO | - | 956.937 | (956.937) |
| 023310006 | TRAN.DIP.IN ATTESA ASSEGNAZIONE | - | 106.389 | (106.389) |
| 023310002 | SINDACATI C/QUOTE | (535.395) | (535.119) | (276) |
| 023310003 | TRATTENUTE DEL QUINTO | (2.456.980) | (3.397.549) | 940.569 |
| 023310008 | ACCANT.ROL | (898) | - | (898) |
| 023310009 | ACCANTONAMENTO 13° MENS. | (1.416.447) | - | (1.416.447) |
| 023310010 | ACCANTONAMENTO 14° MENS. | - | (1.508.104) | 1.508.104 |
| 023310011 | ACCANTONAMENTO FERIE | (198.716) | - | (198.716) |
| 023310013 | ACCANT.PREMIO QUALITA' | (154.663) | (328.257) | 173.594 |
| 023310018 | ACCANTONAMENTO EX FESTIVITA' | (105.445) | - | (105.445) |
| 023316015 | CAUZIONI DA CLIENTI | (9.600) | (9.600) | - |
| 023330045 | DEBITI DIVERSI | (27.059) | (27.059) | - |
| 023330060 | PREVIAMBIENTE | (5.889.856) | (6.269.868) | 380.012 |
| 023330070 | FONDO MILANO ASSICURAZIONI | (156.177) | (136.942) | (19.235) |
| 023330080 | ALTRI FONDI TFR | (997.181) | (949.983) | (47.198) |
| 023305016 | FONDO FASDA | - | (64.388) | 64.388 |
| 023390001 | TRANSITORIO TESORERIA | 233.483 | 176.674 | 56.809 |
| 023330085 | Debiti verso Biancamano per consolidato fiscale | - | (2.879.082) | 2.879.082 |
| 011210006 | ANTICIPI A DIPENDENTI | - | (9.874,06) | 9.874,06 |
| 023310901 | TRATTENUTE SINDACALI | - | (702) | 702 |
| 023310902 | TRATT.DEL QUINTO SU STIP. | - | (2.322) | 2.322 |
| Debiti diversi | | (13.205.277) | (25.673.834) | 12.468.557 |

Al 4 agosto 2016, il saldo dei contributi Inps/Inpdai (conto n.023305001) e dell'Inps collaboratori (conto n. 023305008), rispetto al 31 dicembre 2015, sono stati riclassificati alla voce debiti verso erario per transazione previdenziale (conto n. 023430012) indicata nella tabella di seguito relativa ai debiti tributari.

Ratei e risconti passivi

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|---------------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|
| 024225005 | RISCONTI PASSIVI | - | (3.681) | 3.681 |
| Ratei e risconti passivi | | - | (3.681) | 3.681 |

Debiti tributari

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 023405025 | iva c/vendite | (13.482) | - | (13.482) |
| 023405035 | IVA A DEBITO DIFFERITA | (3.668.548) | (3.941.251) | 272.703 |
| 023405037 | INPS 2014 Rateizzata | | (16.445.938) | 16.445.938 |
| 023405038 | INPS SETT' 2015 | | | - |
| 023405039 | INPS OTT NOV 2015 | | | - |
| 023405040 | INPS DIC GEN 2016 | | | - |
| 023405041 | DEBITI VS ERARIO TOSAP | (109.850) | (109.850) | - |
| 023405900 | IVA esigibilità differita | (72.030) | (103.474) | 31.444 |
| 023410005 | ERARIO C/RIT.FISC.DIPEND. | | | - |
| 023410010 | ERARIO C/RIT.FISC.AUTON. | | | - |
| 023410012 | ADDIZ. REGIONALE IRPEF | | | - |
| 023410013 | ADDIZ. COMUNALE IRPEF | | | - |
| 023430003 | FDO.IMP.DIFFERITE PASSIVE | (2.361.042) | (2.357.275) | (3.766) |
| 023430007 | DEB.VS ERARIO IRAP 2011 | - | (4.338.761) | 4.338.761 |
| 023430011 | DEB. V/ERARIO PER TRANSAZIONE FISCALE | (73.585.729) | (65.812.334) | (7.773.395) |
| 023430012 | DEB. V/ERARIO TRANS. PREV | (28.517.706) | - | (28.517.706) |
| 023305004 | CONTRIBUTI I.N.A.I.L. | - | (1.117.229) | 1.117.229 |
| Debiti tributari | | (108.328.386) | (94.226.112) | (14.102.274) |

Al 4 agosto 2016 i debiti verso l'Erario per transazione fiscale e previdenziale sono stati allineati al valore delle rispettive proposte di transazione ex art. 182 ter L.F. presentate dalla Società nell'ambito della domanda di ammissione al concordato preventivo. I conti di contabilità relativi all'INPS 2014 (conto n.023405037) e contributi INAIL (conto n.023305004), inclusi nella tabella sopra esposta, sono stati riclassificati, rispetto al 31 dicembre 2015, alla voce debiti verso Erario per transazione previdenziale (conto n.023430012). Analogamente il debito Irap 2011 (conto n. 023430007) è stato riclassificato alla voce debiti verso Erario per transazione fiscale (conto n. 023430011).

Fondi ammortamento Immobilizzazioni materiali

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------|
| 023805001 | F.AMM.VINOVO | (245.315) | (203.822,65) | (41.492,51) |
| 023806907 | F.AMM.IMPIANTO RAEE | (1.312.029) | (1.177.562,20) | (134.467,00) |
| 023812901 | F.AMM.ATTREZZATURA RAEE | (47.160) | (47.073,73) | (86,69) |
| 023815901 | F.AMM.MOBILI E ARREDO RAEE | (13.954) | (12.526,25) | (1.427,99) |
| 023711060 | F.DO AMM. BENI GRAT.DEVOLV. | - | (10.353,00) | 10.353,00 |
| 023812005 | F.AMM.ATTREZZATURA VARIA | - | (847.280,45) | 847.280,45 |
| 023810010 | F.AMM.AUTOVETTURE | - | (460.345,39) | 460.345,39 |
| 023815015 | F.AMM.CELLULARI | - | (24.793,48) | 24.793,48 |
| 023811050 | F.AMM.CONT.DI PROPRIETA' | - | (16.060.653,08) | 16.060.653,08 |
| 023811010 | F.AMM.CONTEN. A PERDERE | - | (2.125.796,77) | 2.125.796,77 |
| 023806005 | F.AMM.IMPIANTI GENERICI | - | (318.923,18) | 318.923,18 |
| 023807019 | F.DO AMM.TO CAPPING | - | (2.813.598,64) | 2.813.598,64 |

| | | | | |
|-----------|--|---|----------------|--------------|
| 023807020 | F.DO AMM.TO C. SAN CESAREO | - | (143.958,96) | 143.958,96 |
| 023815010 | F.AMM.MACCH.ELETTRONICHE | - | (1.375.170,09) | 1.375.170,09 |
| 023815005 | F.AMM.MOB/MACCH.ORD.UFF. | - | (449.781,42) | 449.781,42 |
| 023805025 | F.AMM.MODULI ABITATIVI | - | (170.275,25) | 170.275,25 |
| 023815020 | F.AMM. LOCALIZZATORI GPS | - | (1.545.200,63) | 1.545.200,63 |
| 023806902 | F.AMM.MACCHE IMP.SPECIFICI | - | (221.956,43) | 221.956,43 |
| 023812900 | F.AMM.ATTREZZ.VARIA E MINUTA | - | (171.058,43) | 171.058,43 |
| 023815900 | F.AMM.MOBILI E ARREDO | - | (241.333,89) | 241.333,89 |
| 023815902 | F.AMM.MOB/MACC.UFFICIO ELETTRON | - | (100.087,89) | 100.087,89 |
| 023805900 | F.AMM.FABBRICATI INDUSTRIALI | - | (117.262,92) | 117.262,92 |
| 023805901 | F.AMM.MODULI ABITATIVI | - | (44.185,69) | 44.185,69 |
| 023807900 | F.AMM.DISCARICA NUOVA | - | (3.648.175,24) | 3.648.175,24 |
| 023806900 | F.AMM.IMP. RACCOLTA E DEP. PERCOLATO | - | (582.098,66) | 582.098,66 |
| 023806901 | F.AMM.IMPIANTO DI SELEZIONE | - | (217.412,93) | 217.412,93 |
| 023806903 | F.AMM.IMP. TRANS.INERTIZZ. | - | (20.289,82) | 20.289,82 |
| 023806904 | F.AMM.IMPIANTO DI BIOSTABILIZZAZIONE | - | (306.322,99) | 306.322,99 |
| 023806905 | F.AMM.UNITA' DI ULTRAFILTRAZIONE PERCOLATO | - | (155.000,00) | 155.000,00 |
| 023806906 | F.AMM.IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO | - | (2.393,33) | 2.393,33 |

| | | | |
|--|--------------------|------------------------|----------------------|
| Fondi ammortamento Imm.ni Materiali | (1.618.459) | (33.614.693,39) | 31.996.234,37 |
|--|--------------------|------------------------|----------------------|

Con riferimento alla variazione del saldo della voce in oggetto rispetto al 31 dicembre 2015, si rinvia al paragrafo relativo alle Immobilizzazioni materiali.

Fondi ammortamento Immobilizzazioni immateriali

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------|
| 023730005 | F.AMM.MIGL.BENI DI TERZI | - | (941.354) | 941.354 |
| 023715005 | F.AMM.PROGRAMMI SOFTWARE | - | (1.648.757) | 1.648.757 |
| 023740005 | F.DO AMM.TO CUSTOMER CONTRACT | - | (5.315.760) | 5.315.760 |
| 023715901 | F.AMM.SOFTWARE RAEE | - | (3.207) | 3.207 |
| 023730900 | F.AMM.OPERE DI RISTRUTTURAZIONE | - | (167.158) | 167.158 |
| 023715900 | F.AMM.PROGRAMMI INFORMATICI | - | (12.812) | 12.812 |

| | | | |
|--|----------|--------------------|------------------|
| Fondi ammortamento Imm.ni Immateriali | - | (8.089.047) | 8.089.047 |
|--|----------|--------------------|------------------|

Con riferimento alla variazione del saldo della voce in oggetto rispetto al 31 dicembre 2015, si rinvia al paragrafo relativo alle Immobilizzazioni immateriali.

Fondi per rischi e oneri

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------------|------------|
| 024005900 | FONDO IMPOSTE DIFFERITE | (342.858) | (342.858) | - |
| 024010051 | DEBITI PER ONERI DEB TRIB | (35.395.165) | (35.395.165) | - |
| 024010053 | F.DO RISCHI PENALITA' CTR | (1.311.676) | (1.311.676) | - |
| 024010900 | FONDO RISCHI | (521.211) | (521.211) | - |
| Fondi per rischi ed oneri | | (37.570.911) | (37.570.910,71) | - |

Come già precedentemente evidenziato gli accantonamenti ai fondi rischi, in ottemperanza al disposto dello IAS 10, sono già stati rilevati nel bilancio 2015.

Fondi rettificativi dell'attivo

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|--|----------------------------|---------------------------------|---------------------|------------|
| 024105005 | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | (2.978.789) | (2.978.789) | - |
| Fondi rettificativi dell'attivo | | (2.978.789) | (2.978.789) | - |

Come già precedentemente evidenziato anche gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti, in ottemperanza al disposto dello IAS 10, sono già stati rilevati nel bilancio 2015.

Fondo T.F.R.

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|
| 024505001 | FONDO TRATT.FINE RAPPORTO | (1.939.555) | (2.660.183) | 720.628 |
| 024505003 | FONDO TESORERIA | (8.385.641) | (9.792.923) | 1.407.282 |
| Fondo T.F.R. | | (10.325.196) | (12.453.106) | 2.127.910 |

Patrimonio netto

| Conto contabile | Passivo | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 024605005 | CAPITALE SOCIALE | (1.250.000) | (1.250.000) | - |
| 024615007 | RISERVA DISPONIBILE | (197.002) | (197.002) | - |
| 024615009 | RISERVA DI RIVALUTAZIONE | (12.406) | (12.419) | 13 |
| 024615010 | AVANZO UTILI (IAS) | 51 | 53 | (2) |
| 024615013 | RISERVA A.F.S. | 1.832.733 | 1.724.775 | 107.958 |
| 024615014 | AZIONI PROPRIE | (2.423.072) | (2.423.072) | - |
| 024615015 | RISERVA ADEGUAMENTO TFR | (110.641) | (110.641) | - |
| 024615011 | RISERVA DI CASH FLOW HEDGE | - | 0 | (0) |
| 024620015 | PERDITA ES.PRECEDENTI | 84.791.326 | - | 84.791.326 |
| - | PERDITA DI ESERCIZIO | 14.654.452 | 84.791.326 | (70.136.875) |
| Patrimonio netto | | 97.285.441 | 82.523.021 | 14.762.420 |

1.4 Il conto economico alla data di riferimento

La Società ha predisposto la situazione economica alla data del 04.08.2016, data di iscrizione del ricorso ex art 161, 6° comma L.F. al registro delle Imprese.

Di seguito vengono dettagliate le voci del conto economico in raffronto al 31.12.2015.

Ricavi totali

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 0348705004 | ABBUONI ATTIVI | 320,21 | 470,33 | (150,12) |
| 0348205002 | AFFITTO MEZZI | 284.783,39 | 974.589,73 | (689.806,34) |
| 0348205005 | AFFITTI IMMOBILIARI | 100.874,85 | 221.778,05 | (120.903,20) |
| 348705012 | AFFITTO D'AZIENDA | 13.678,76 | - | 13.678,76 |
| 0348405005 | ALTRI RECUPERI | 218.901,73 | 521.056,18 | (302.154,45) |
| 0348305030 | MAT.RIVEND.(CONT./VARIO) | 1.329,40 | 2.271,20 | (941,80) |
| 0348405001 | RECUP.BOLLI SU FATTURE | 68,00 | 180,00 | (112,00) |
| 0348105020 | RICAVI CONAI | 294.444,34 | 711.447,98 | (417.003,64) |
| 0348105900 | SFRUTTAM.BIOGAS | 4.797,48 | 60.417,38 | (55.619,90) |
| 0348105010 | SERVIZI VARI | 233.489,79 | 448.081,08 | (214.591,29) |
| 0348105005 | LAVAGGIO CONTENITORI | 120.359,72 | 234.421,45 | (114.061,73) |
| 0348305001 | VENDITA CONTEN. (RIFATT.) | 620.000,00 | 798,00 | 619.202,00 |
| 0348305002 | VENDITA MATER.DI RECUPERO | 42.997,29 | 139.533,65 | (96.536,36) |
| 0348010035 | CANONI A MISURA RSAU | 455.988,85 | 2.646.736,35 | (2.190.747,50) |
| 0348010010 | CANONI ANNUALI RSAU | 4.464.893,80 | 11.880.054,58 | (7.415.160,78) |
| 0348010060 | NOL. CONTENITORI PRIVATI | 57.492,58 | 144.140,41 | (86.647,83) |
| 0348010055 | SMALTIMENTO RSAU PRIVATI | 90.383,45 | 227.418,69 | (137.035,24) |
| 0348005035 | CANONI A MISURA RSU | 2.925.024,12 | 5.219.849,66 | (2.294.825,54) |
| 0348005030 | CANONI ANNUALI RSU | 34.321.984,82 | 90.636.332,76 | (56.314.347,94) |
| 0348005060 | NOLEGGIO CONTENIT. COMUNI | 30.309,68 | 60.259,50 | (29.949,82) |
| 0348005055 | RIMBORSO SMALTIMENTI | 12.616,19 | 192.938,26 | (180.322,07) |
| 0348010900 | RAEE | 11.818,90 | 140.426,98 | (128.608,08) |
| | Ricavi totali | 44.306.557,35 | 114.463.202,22 | (70.156.644,87) |

Nel corso del periodo chiuso al 4 agosto 2016, tenendo anche presente che a partire dal 22 giugno scorso l'attività operativa è svolta dalla controllata Energeticambiente, la Società ha realizzato ricavi per complessivi Euro 44.306.557.

Variazione rimanenze

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 0335295010 | R.F.GASOLIO | (98.539,76) | 105.205,00 | (203.744,76) |
| 0335290010 | R.I.GASOLIO | - | (93.161,00) | 93.161,00 |
| 0335295005 | R.F.UTENS/MAT.CONSUMO | 39.127,10 | 376.808,00 | (337.680,90) |
| 0335290005 | R.I.UTENS/MAT.CONSUMO | - | (789.313,00) | 789.313,00 |
| | Variazioni rimanenze | (59.412,66) | (400.461,00) | 341.048,34 |

Costi per materie di consumo

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| 0335210002 | PNEUMATICI AUTOVETTURE F.BENEFIT | (229,52) | (2.132,37) | 1.902,85 |
| 0335210080 | CANCELLERIA E STAMPATI | (34.482,61) | (64.564,21) | 30.081,60 |
| 0335210010 | CARBURANTI AUT.IND.LI | (2.891.003,70) | (8.150.024,23) | 5.259.020,53 |
| 0335210015 | CARBURANTI AUTOVE.F.BENEF | (29.058,52) | (81.392,31) | 52.333,79 |
| 0335210011 | CARBURANTI AUTOVETTURE | (30.071,05) | (59.951,02) | 29.879,97 |
| 0335210020 | LUBRIFICANTI AUTOM.IND.LI | (51.100,24) | (121.566,86) | 70.466,62 |
| 0335210021 | LUBRIFICANTI AUTOVETTURE | - | (20,99) | 20,99 |
| 0335210006 | MATERIALE DI CONSUMO | (536.920,08) | (298.077,99) | (238.842,09) |
| 0335210030 | VESTIARIO | (76.623,45) | (190.023,89) | 113.400,44 |
| 0335210008 | MATERIALI PER SPAZZAMENTO | (32.120,69) | (56.402,24) | 24.281,55 |
| 0335210003 | PNEUMATICI AUTOM.IND.LI | (452.324,53) | (450.205,57) | (2.118,96) |
| 0335210004 | PNEUMATICI AUTOVETTURE | - | (467,55) | 467,55 |
| 0335210007 | SACCHETTI IMMONDIZIA | (220.387,26) | (1.027.208,18) | 806.820,92 |
| 0335210050 | CONFERIMENTI ART. 74 | (4.927,00) | (11.507,51) | 6.580,51 |
| | Costi per materie di consumo | (4.359.248,65) | (10.513.544,92) | 6.154.296,27 |

Costi per servizi

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|
| 0335530008 | VIAGGI E TRASFERITE | (122.601,29) | (101.359,73) | (21.241,56) |
| 0335530009 | CORSI AGGIORNAMENTO | (4.832,00) | (11.672,69) | 6.840,69 |
| 0335210061 | ACQUA | (19.009,09) | (30.463,92) | 11.454,83 |
| 0335520011 | PNT POLIZZE FIDEJ | (20.666,84) | (51.315,65) | 30.648,81 |
| 0335520010 | ALTRE ASSICURAZIONI | (535.052,48) | (655.990,12) | 120.937,64 |
| 0335420002 | ALTRE PREST.PROFESSIONALI | (394.871,98) | (1.683.790,69) | 1.288.918,71 |
| 0335420003 | PRESTAZIONI SERVIZIO CAPOGRUPPO | (1.614.999,53) | (3.400.000,00) | 1.785.000,47 |
| 0335425035 | ALTRE PRESTAZIONI TERZI | (302.099,32) | (632.429,26) | 330.329,94 |
| 0335530003 | ALTRI COSTI/SPESE DIPEND. | (102.469,48) | (131.437,67) | 28.968,19 |
| 0335405000 | SMALTIMENTI RSU/RSAU | (327.463,78) | (229.690,68) | (97.773,10) |
| 0335405001 | SMALTIMENTI CARTA CARTONE | (13.145,93) | - | (13.145,93) |
| 0335405004 | SMALTIM.PILE | - | (240,86) | 240,86 |
| 0335405005 | SMALTIMENTI DIFFERENZIATA | (490.976,98) | (686.168,43) | 195.191,45 |
| 0335405006 | ALTRI SMALTIMENTI | (19.172,96) | (38.034,32) | 18.861,36 |
| 0335405010 | SUB.LAVAGGIO CONTENITORI | (58.389,06) | (248.045,24) | 189.656,18 |
| 0335405020 | SUBAPPALTI RSU | (173.384,62) | (759.020,96) | 585.636,34 |
| 0335405021 | SUBAPPALTI DIFFERENZIATA | (505.516,17) | (1.403.452,55) | 897.936,38 |
| 0335405035 | ALTRI SUBAPPALTI | (751.817,36) | (1.729.310,61) | 977.493,25 |
| 0335405062 | SUBAPPALTI PIANETA AMB. | (567.766,31) | (1.170.785,96) | 603.019,65 |
| 0335520001 | ASSICURAZIONI AUT.IND.LI | (1.872.883,00) | (4.229.626,84) | 2.356.743,84 |
| 0335410010 | AUTOSTRADAE AUT.IND.LI | (50.899,35) | (111.193,36) | 60.294,01 |
| 0335410013 | AUTOSTRADAE AUTO F.BENEFIT | (46.772,34) | (110.599,56) | 63.827,22 |
| 0335415005 | CANONI ASSIST/MANUTENZ. | (85.258,52) | (147.780,25) | 62.521,73 |

| | | | | |
|------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 0335810001 | CAUZIONI Assicurative | (82.673,75) | (68.422,67) | (14.251,08) |
| 0335810002 | COMMIS.FIDEJUSS.BANCARIE | - | (4.432,47) | 4.432,47 |
| 0335420011 | COMPENSO SINDACI | (26.250,00) | (58.876,71) | 32.626,71 |
| 0335105006 | EMOLUMENTO CONSIGLIERI | (100.000,02) | (205.555,64) | 105.555,62 |
| 0335420012 | CONTRIBUTI CASSA AUTONOMI | (25.615,43) | (36.463,01) | 10.847,58 |
| 0335420013 | ORGANISMO DI VIGILANZA | (7.500,00) | (24.106,49) | 16.606,49 |
| 0335420065 | ANALISI SU IMP. E DISCARICA | (3.700,00) | (12.084,90) | 8.384,90 |
| 0335425026 | TRASPORTI DI TERZI | (19.847,59) | (36.080,92) | 16.233,33 |
| 0335210060 | ENERGIA ELETTRICA | (124.614,05) | (312.645,83) | 188.031,78 |
| 0335425065 | SPESE CONSORTILI | (672.118,37) | (288.319,35) | (383.799,02) |
| 0335425066 | SPESE COOPERATIVA PIANETA | - | (60.000,00) | 60.000,00 |
| 0335405013 | LAVAGGIO AUTOMEZZI | (7.518,15) | (24.290,56) | 16.772,41 |
| 0335415003 | MANUT/RIP.A BENI DI TERZI | (188.803,61) | (201.455,17) | 12.651,56 |
| 0335415001 | MANUT/RIP.A NS.BENI | (286.166,64) | (102.341,98) | (183.824,66) |
| 0335410003 | MANUT/RIP.AUTOVE.F.BENEF. | (2.556,34) | (3.644,31) | 1.087,97 |
| 0335410002 | MANUT/RIP.AUTOVEITTURE | (4.867,85) | (19.809,66) | 14.941,81 |
| 0335410000 | MANUT/RIP.NS.AUT.IND.LI | (1.557.023,35) | (3.916.519,57) | 2.359.496,22 |
| 0335530001 | NOTE SPESE DIPENDENTI | (69.738,84) | (189.111,45) | 119.372,61 |
| 0335410011 | PRATICHE AUTOMEZZI IND.LI | (14.353,42) | (56.795,27) | 42.441,85 |
| 0335410012 | PRATICHE AUTOVETTURE | (600,00) | - | (600,00) |
| 0335420005 | PREST.NI LEGALI-CAUSE LAV | (30.101,67) | (256.704,80) | 226.603,13 |
| 0335425050 | PRESTAZ.DA RIFATTURARE | (53.402,23) | (130.121,03) | 76.718,80 |
| 0335420050 | PRESTAZIONI C.E.D. | (5.200,00) | - | (5.200,00) |
| 0335420001 | PRESTAZIONI NOTARILI | (122.391,72) | (54.067,98) | (68.323,74) |
| 0335420006 | SPESE LEGALI | (1.239.560,94) | (3.338.743,73) | 2.099.182,79 |
| 0335420015 | REVISIONE BILANCIO | (12.000,00) | (39.000,00) | 27.000,00 |
| 0335410004 | RIP.PNEUMATICI AUT.IND.LI | (1.377,98) | (13.609,21) | 12.231,23 |
| 0335410005 | RIP.PNEUMATICI AUTOVEIT. | (22,27) | (64,52) | 42,25 |
| 0335410006 | RIP.PNEUMATICI AUTOVE. F. BENEFIT | - | (153,73) | 153,73 |
| 0335210062 | RISCALDAMENTO | (22.208,97) | (42.183,88) | 19.974,91 |
| 0335425025 | SERVIZI DI PULIZIA | (1.200,00) | (2.174,50) | 974,50 |
| 0335425030 | SERVIZI DI VIGILANZA | (3.068,00) | (17.644,80) | 14.576,80 |
| 0335425003 | SERVIZI POSTALI | (1.086,80) | (2.265,64) | 1.178,84 |
| 0335425010 | SERVIZI PUBBLICITARI | (120.259,42) | (89.285,67) | (30.973,75) |
| 0335425001 | SERVIZI TELEFONICI | (23.295,54) | (37.109,78) | 13.814,24 |
| 0335425000 | SERVIZI TRASMISSIONE DATI | (100.577,10) | (189.613,78) | 89.036,68 |
| 0335530002 | SP.VITTO ALTRI COSTI DIP. | (12.930,32) | (34.810,31) | 21.879,99 |
| 0335405037 | A.T.I. CEM | (100.622,54) | (210.915,81) | 110.293,27 |
| 0335405043 | A.T.I. TERRA DEI FENICI | (2.160.699,65) | (5.485.355,34) | 3.324.655,69 |
| 0335405012 | SUB.SGOMBERO NEVE | (620,00) | (1.750,00) | 1.130,00 |
| 0335405019 | TRASP.PERCOLA'IO | (17.587,20) | (131.027,18) | 113.439,98 |
| 0335425002 | TELEFONI CELLULARI | (78.883,99) | (131.710,73) | 52.826,74 |
| 0335405022 | TRASP/SMALT.H2O LAVAGGIO | (59.575,59) | (168.416,04) | 108.840,45 |
| | Costi per servizi | (15.440.667,73) | (33.560.093,77) | 18.119.426,04 |

Costi per godimento beni di terzi

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|--|---------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 0335505010 | AFFITTI IMMOBILIARI | (846.681,93) | (1.706.686,67) | 860.004,74 |
| 0335505012 | AFFITTI BIANCAMANO | - | (66.990,23) | 66.990,23 |
| 0335505013 | AFFITTI PASS. IMM.RIVIERA | (349.003,42) | (590.744,04) | 241.740,62 |
| 0335505005 | ALTRI NOLEGGI | (65.947,21) | (103.518,13) | 37.570,92 |
| 0335505004 | LUNGO NOLEGGIO AUTO BENEF | (74.099,67) | (180.629,13) | 106.529,46 |
| 0335505001 | NOLEGGI AUTOM.IND.LI | (332.853,14) | (797.980,90) | 465.127,76 |
| 0335505002 | NOLEGGIO AUTO CANONE LOCAZ | (19.670,15) | (29.904,81) | 10.234,66 |
| 0335505003 | NOLEGGI CONTENITORI | (163.782,29) | (20.788,00) | (142.994,29) |
| 0335505008 | NOLEGGIO AUTO CANONE SERV. | (14.951,08) | (16.078,72) | 1.127,64 |
| 0335505006 | NOLEGGI AUTO F.B.SERVIZIO | (33.870,06) | (89.726,71) | 55.856,65 |
| 0335505011 | SPESE CONDOMINIALI | (1.200,00) | (3.992,08) | 2.792,08 |
| | Costi per godimento beni di terzi | (1.902.058,95) | (3.607.039,42) | 1.704.980,47 |

Costi del personale

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------|
| 0335530005 | BUONI PASTO | (155.481,43) | (425.020,00) | 269.538,57 |
| 0335530006 | VISITE MEDICHE | (30.733,94) | (27.268,18) | (3.465,76) |
| 0335125009 | CONTR.SU ACC.13.MA | (321.844,11) | - | (321.844,11) |
| 0335125016 | CONTR.SU ACC.ROL | (284,26) | - | (284,26) |
| 0335125011 | CONTR.SU ACC.COMP.QUALITA | (40.592,26) | (68.729,40) | 28.137,14 |
| 0335110003 | CONTRIBUTI PREVIAMBIENTE | (35.084,48) | (107.094,52) | 72.010,04 |
| 0335110006 | CONTRIBUTI FASDA | (52.615,00) | (271.405,00) | 218.790,00 |
| 0335110001 | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI | (4.938.720,70) | (13.351.560,49) | 8.412.839,79 |
| 0335110002 | CONTRIBUTI COLLABORATORI | (18.721,52) | (106.585,38) | 87.863,86 |
| 0335125004 | I.N.A.LL. ACCANT. | (687.500,73) | (1.949.150,29) | 1.261.649,56 |
| 0335105002 | PROTRAZIONI/STRAORDINARI | (562.649,52) | (1.258.839,14) | 696.189,62 |
| 0335105001 | RETRIBUZIONI LORDE | (15.045.742,25) | (37.597.202,85) | 22.551.460,60 |
| 0335115001 | ACCANTONAMENTO T.F.R. | (1.207.669,87) | (2.798.140,94) | 1.590.471,07 |
| 0335125001 | 13.MA MENSILITA'ACCANT. | (1.281.501,51) | (3.069.779,87) | 1.788.278,36 |
| 0335125002 | 14.MA MENSILITA'ACCANT. | (1.413.741,62) | (3.037.875,58) | 1.624.133,96 |
| 0335105005 | COLLABORATORI A PROGETTO | (62.879,00) | (424.588,64) | 361.709,64 |
| 0335125003 | PREMIO QUALITA'ACCANT. | (139.494,20) | (208.270,90) | 68.776,70 |
| 0335105003 | TRANSAZIONI DIPENDENTI | (284.978,21) | (127.884,08) | (157.094,13) |
| 0335125013 | CONTR.SU EX FESTIVITA | (4.306,01) | - | (4.306,01) |
| 0335125017 | ROL ACC.TO | (940,09) | - | (940,09) |
| 335125005 | BANCA ORE ACC.TE | (259.946,84) | - | (259.946,84) |
| 335125008 | EX FESTIVITA ACC.TE | (100.367,80) | - | (100.367,80) |
| 0335125007 | FERIE ACCANTONATE | (209.143,58) | - | (209.143,58) |
| 335105030 | ARRETRATI CCNL | (6.815,05) | - | (6.815,05) |
| | Costi per il personale | (26.861.753,98) | (64.829.395,26) | 37.967.641,28 |

Altri (oneri) proventi operativi

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|---|---------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 0335525030 | ABBONAM/ACQ.GIORNALI | (1.313,00) | (8.447,73) | 7.134,73 |
| 0335905005 | ABBUONI PASSIVI | (65,72) | (139,57) | 73,85 |
| 0335615001 | MULTE/CONTRAVV.AUTOMEZZI | (81.950,14) | (30.159,85) | (51.790,29) |
| 0335615004 | ALTRE SANZIONI | (1.169.777,42) | (509.056,87) | (660.720,55) |
| 0335605044 | ALTRE TASSE SOCIETARIE | (66.724,35) | (68.518,37) | 1.794,02 |
| 0335615010 | IMU | (14.519,71) | (29.025,41) | 14.505,70 |
| 0348705005 | CARBON TAX | 126.394,37 | 617.934,32 | (491.539,95) |
| 0335905011 | SPESE INDETRAIBILI | (114.763,08) | (199.329,66) | 84.566,58 |
| 0335605001 | BOLLI AUTOM.IND.LI | (71.579,11) | (23.143,67) | (48.435,44) |
| 0335605003 | DIRITTI RISCOSSIONE BOLLI | (12,33) | (5.385,00) | 5.372,67 |
| 0335605042 | C.C.I.A.A./ALBO SMALTITORI | (13.156,14) | (19.587,46) | 6.431,32 |
| 0335605015 | CONTR.AUTORITA' GARANTE | - | (10.719,54) | 10.719,54 |
| 0335516001 | CONTRIB.CONAI A COMUNI | (76.161,12) | (176.994,91) | 100.833,79 |
| 0335525010 | CONTRIBUTI ASSOCIATIVI | (685,09) | (886,29) | 201,20 |
| 0335605045 | DIRITTI SEGRETERIA | (9.084,84) | (19.789,62) | 10.704,78 |
| 0335605039 | IMP.REG.CONTRATTI/FINANZ. | (10.395,83) | (13.351,04) | 2.955,21 |
| 348405004 | RECUP.SPESE LEGALI | 3.474,94 | - | 3.474,94 |
| 0335605041 | IMP.REG SU ATTI GIUD. | (2.757,50) | (15.188,48) | 12.430,98 |
| 0335525005 | INDENNIZZI ALTRI SOGGETTI | (1.675,72) | (28.749,70) | 27.073,98 |
| 0335525025 | OMAGGI E BENEFICIENZA | - | (590,02) | 590,02 |
| 0335605050 | PENALITA' CONTRATTUALI | (192.693,91) | (1.002.883,74) | 810.189,83 |
| 0335525019 | SPESE RAPPRESENTANZA | - | (500,00) | 500,00 |
| 0335605022 | SPESE CONTRATT. LEASING | (5.263,39) | (61.500,98) | 56.237,59 |
| 0335605020 | SPESE CONTRATTUALI | (103.261,61) | (67.351,85) | (35.909,76) |
| 0335525020 | SPESE OMAGGI (INF 50€) | - | (7.819,21) | 7.819,21 |
| 0335525021 | SPESE RAPPR.DEDUC.1/3 | (2.554,06) | (5.276,28) | 2.722,22 |
| 0335605043 | TASSA RIFIUTI | (37,00) | (537,93) | 500,93 |
| 0335605038 | TASSE:PART.IVA/LIBRI SOC. | (516,46) | (516,46) | - |
| 0335605030 | VALORI BOLLATI | (5.887,90) | (8.856,89) | 2.968,99 |
| 0335605031 | TASSA CONCESSIONE GOVERNATIVA | (38.092,12) | (25.693,89) | (12.398,23) |
| 0335625005 | IMPOSTA SOSTITUIVA | (91.207,21) | (92.186,95) | 979,74 |
| | Altri (oneri) proventi operativi | (1.944.265,45) | (1.814.253,05) | (130.012,40) |

Altri (oneri) proventi

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------|
| 0335905003 | MINUSVALENZE | (606.386,33) | (3.018.579,75) | 2.412.193,42 |
| 0335905004 | SOPRAV.PASSIVE GESTIONALI | (146.574,93) | (7.911.395,96) | 7.764.821,03 |
| 0348705002 | PLUSVALDA ALIEN.CESPITI | 18.627,33 | 259.238,90 | (240.611,57) |
| 0348705003 | SOPRAV.ATTIVE GESTIONALI | 2.169.837,20 | 3.931.033,81 | (1.761.196,61) |

| | | | | |
|------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 0348705033 | TRANSAZ. ATTIVE FORNITORI | 37.076,31 | 113.497,77 | (76.421,46) |
| 335525050 | ADEGUAMENTO CRED.DEB. CONSO FISCALE | - | (1.012.267,13) | 1.012.267,13 |
| 0335905002 | PERDITE SU CREDITI | - | (674,74) | 674,74 |
| 335905021 | RICONCIL. TRANS. FISC.E PREV. | - | (9.687.668,62) | 9.687.668,62 |
| | Altri (oneri) proventi | 1.472.579,58 | (17.326.815,72) | 18.799.395,30 |

Ammortamenti

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| 0335715002 | AMM.PROGRAMMI SOFTWARE | (84.258,44) | (184.429,93) | 100.171,49 |
| 0335715001 | AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI | (20.089,47) | (43.971,86) | 23.882,39 |
| 0335705014 | AMM.TO IMP.SPECIFICI | (161,76) | (1.884,33) | 1.722,57 |
| 0335705001 | AMM.FABB.IND | (5.468,84) | (11.513,34) | 6.044,50 |
| 0335705015 | AMM.TO RACC.PERCOLATO | (16.110,65) | (35.748,58) | 19.637,93 |
| 0335705018 | AMM.TO VINOVO | (41.492,51) | (87.352,56) | 45.860,05 |
| 0335705019 | AMM.TO CAPPING | - | (2.813.598,64) | 2.813.598,64 |
| 0335705020 | AMM.TO SAN CESAREO | - | (143.958,96) | 143.958,96 |
| 0335705016 | AMM.TO ALTRI IMP.SPEC | (134.467,00) | (283.088,39) | 148.621,39 |
| 0335715100 | SVALUTAZIONE MEZZI DA PERIZIA | - | (16.903,79) | 16.903,79 |
| 0335715005 | AMM.TO BENI GRAT.DEVOLV. | (1.035,30) | (3.105,90) | 2.070,60 |
| 0335705012 | AMM.CONTENTORI A PERDERE | (104,70) | (590,89) | 486,19 |
| 0335705003 | AMM.ORD.ATTREZZATURE | (69.656,26) | (81.226,36) | 11.570,10 |
| 0335705008 | AMM.ORD.AUTOVEETTURE | (2.276,46) | (10.625,00) | 8.348,54 |
| 0335705011 | AMM.ORD.CELLULARI | (1.300,53) | (2.147,94) | 847,41 |
| 0335705004 | AMM.ORD.CONT.DI PROPRIETA | (652.397,35) | (1.600.575,56) | 948.178,21 |
| 0335705009 | AMM.ORD.COSTRUZ.LEGGERE | (10.409,76) | (16.172,06) | 5.762,30 |
| 0335705002 | AMM.ORD.IMPIANTIT GENERICI | (33.870,13) | (17.377,38) | (16.492,75) |
| 0335705007 | AMM.TO AUTOVEICOLI IND. | (2.801.364,19) | (6.380.596,32) | 3.579.232,13 |
| 0335705006 | AMM.ORD.MACCH. ELETTRON. | (48.607,86) | (142.373,76) | 93.765,90 |
| 0335705005 | AMM.ORD.MOB/MACCH.ORD.UFF | (26.940,24) | (43.807,93) | 16.867,69 |
| 0335705013 | AMM.LOCALIZZATORI GPS | (32.300,88) | (113.300,12) | 80.999,24 |
| | Ammortamenti | (3.982.312,33) | (12.034.349,60) | 8.052.037,27 |

La riduzione della voce ammortamenti, rispetto al 31 dicembre 2015 deriva principalmente, oltre che dal minor periodo preso a riferimento (circa 6 mesi), dal minor utilizzo dei veicoli industriali a seguito della cessazione di importanti commesse, quali, ad esempio, quella di Sanremo.

Accantonamenti e svalutazioni

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------|
| 0335906004 | ACC. F.DO RISCHI | - | (18.636.937,88) | 18.636.937,88 |
| 0335906002 | SVALUTAZ.CREDITI | - | (29.652.693,45) | 29.652.693,45 |
| 0335906001 | ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI | - | (1.973.514,00) | 1.973.514,00 |
| 335907001 | RETT.DI VALORE SU IMM | - | (929.783,12) | 929.783,12 |
| | Accantonamenti e svalutazioni | - | (51.192.928,45) | 51.192.928,45 |

La riduzione della voce accantonamenti e svalutazioni, rispetto al 31 dicembre 2015, deriva sostanzialmente dal fatto che gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti ed al fondi rischi sono stati recepiti nel bilancio 2015 ai sensi e nel rispetto del citato IAS 10.

Oneri finanziari

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 0335806001 | COMM. MAX SCOPERTO | (5.235,00) | (15.878,33) | 10.643,33 |
| 0335805020 | INTER.SU DEBITI V/FORN. | (168.114,05) | (617.553,02) | 449.438,97 |
| 0335805021 | INT.PASS.ONERI TRIB. | (4.746.342,20) | (1.408.672,64) | (3.337.669,56) |
| 0335807001 | SPESE BANCARIE | (41.200,03) | (207.394,05) | 166.194,02 |
| 0335807005 | SPESE FINANZIAM.CAPPING | (11.440,21) | (11.440,21) | - |
| 0335807006 | SPESE INCASSO LEASING | (7.886,25) | (25.334,05) | 17.447,80 |
| 0335805001 | INTERESSI BANCARI PASSIVI | (388.853,92) | (756.645,58) | 367.791,66 |
| 0335805022 | INT.PASS.FACTORING | (34.261,98) | (213.254,83) | 178.992,85 |
| 0335805099 | INTERESSI PASSIVI (IAS17) | (432.970,92) | (1.278.352,84) | 845.381,92 |
| 0335805098 | INDICIZZAZ.INTERESSI PASSIVI (IAS17) | 70.782,89 | 223.113,96 | (152.331,07) |
| 0335805101 | INTERESSI LUNGO NOLEGGIO | (28.230,59) | (42.991,89) | 14.761,30 |
| 0335805003 | INT.PASS.MEDIO/LUNGO TER. | (826,33) | (32.410,59) | 31.584,26 |
| 0335805023 | ONERI SU PROD. DERIVATI | (39.088,56) | (127.430,92) | 88.342,36 |
| 0335905006 | PERDITE SU CAMBI | (9.950,88) | (17.970,44) | 8.019,56 |
| | (Oneri) finanziari | (5.843.618,03) | (4.532.215,43) | (1.311.402,60) |

Proventi finanziari

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| 0348820001 | ALTRI PROVENTI | - | 1.469,40 | (1.469,40) |
| 0348810010 | INTERESSI BANCARI ATTIVI | 355,52 | 1.703,49 | (1.347,97) |
| 0348810011 | INTERESSI ATTIVI | 1,79 | 108,60 | (106,81) |
| 0348810020 | INTERESSI SU CRED.V/CLI. | 1.054,50 | - | 1.054,50 |
| 0348820002 | UTILI SU CAMBI | 9.235,33 | 41.989,06 | (32.753,73) |
| | Proventi finanziari | 10.647,14 | 45.270,55 | (34.623,41) |

Imposte

| Conto contabile | Conto economico | Situazione contabile 04.08.2016 | Bilancio 31.12.2015 | Variazioni |
|-----------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 0336005004 | IMP.ANTICIPATE | - | (1.526.746,08) | 1.526.746,08 |
| 0336005003 | IMP.DIFFERITE PASSIVE | (50.898,05) | 2.038.043,65 | (2.088.941,70) |
| | Imposte | (50.898,05) | 511.297,57 | (562.195,62) |

Rozzano (MI), 23 gennaio 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ing. Francesco Maltoni