



BILANCIO 2011

AMGA SPORT S.S.D.R.L.
VIA PER BUSTO ARSIZIO, 53
LEGNANO



SOCIETÀ SOGGETTA AD ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI: AMGA LEGNANO S.P.A. VIA PER BUSTO ARSIZIO, 53







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	6.487	9.730
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	1.609	2.413
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	1.873.071	1.864.306
B I Immobilizzazioni immateriali	1.881.166	1.876.449
B II 1 Terreni e fabbricati	0	0
B II 2 Impianti e macchinario	0	0
B II 3 Attrezzature industriali e commerciali	47.571	59.336
B II 4 Altri beni	25.825	36.080
B II 5 Immobilizzazioni in corso e Acconti	0	0
B II Immobilizzazioni materiali	73.397	95.415
B III 1 Partecipazioni in:		
B III 1a imprese controllate	0	0
B III 1b imprese collegate	0	0
B III 1c altre imprese	0	0
B III 1 Partecipazioni	0	0
B III 2 Crediti:		
B III 2d verso altri	2.624	2.624
B III 3 Altri titoli	0	0
B III Immobilizzazioni finanziarie	2.624	2.624
B IMMOBILIZZAZIONI	1.957.187	1.974.489
C I 1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.013	36.831
C I Rimanenze:	31.013	36.831
C II 1 verso clienti	76.555	50.234
C II 2 verso imprese controllate	0	0
C II 3 verso imprese collegate	0	0
C II 4 verso controllanti	0	0
C II 4bis crediti tributari	2.050	61.416
C II 4ter imposte anticipate	0	0
C II 5 verso altri	4.210	2.065
C II Totale crediti	82.815	113.715
C III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0
C IV 1 Depositi bancari	33.166	30.900
C IV 2 Assegni	0	144
C IV 3 Denaro e valori in cassa	3.467	2.385
C IV Disponibilità liquide	36.633	33.429
C ATTIVO CIRCOLANTE	150.461	183.975
D 1 Ratei attivi	0	0
D 2 Risconti attivi	1.736	1.844
D RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.736	1.844
TOTALE ATTIVO	2.109.384	2.160.307

PASSIVO	Anno 2011	Anno 2010
A I Capitale	10.000	10.000
A II Riserva di soprapprezzo delle azioni	0	0
A III Riserve di rivalutazione	0	0
A IV Riserva legale	253	253
A V Riserve statutarie	4.825	4.825
A VI Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
A VII Altre riserve:	0	0
A VII d riserva di trasformazione / conferimento	0	0
A VIII Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0
A IX Utile (perdita) dell'esercizio	(189.137)	(260.943)
A PATRIMONIO NETTO	(174.059)	(245.865)
B 1 Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
B 2 Fondi per imposte	0	0
B 3 Altri fondi	0	0
B FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	42.968	31.565
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	0	801
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	397.210	316.000
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 controllanti	1.282.527	1.734.192
D 12 Debiti tributari	14.319	10.288
D 13 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.676	13.408
D 14 Altri debiti	187.070	83.830
D DEBITI	1.898.801	2.158.520
E 1 Ratei passivi	0	0
E 2 Risconti passivi	341.674	216.087
E RATEI E RISCONTI PASSIVI	341.674	216.087
TOTALE PASSIVO	2.109.384	2.160.307
	0	0
CONTI D'ORDINE	Anno 2011	Anno 2010
Avvalli e fideiussioni ricevute	0	0
Avvalli e fideiussioni prestate	0	0





CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Anno 2011	Anno 2010
1) RICAVI	2.190.647	2.089.674
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	4.019	38.476
A) VALORE della PRODUZIONE	2.194.666	2.128.150
6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e MERCI	(158.530)	(185.380)
7) per SERVIZI	(1.810.775)	(1.731.833)
8) per GODIMENTO di BENI di TERZI	(36.816)	(35.528)
9) per IL PERSONALE		
a) Salari e Stipendi	(168.116)	(166.333)
b) Oneri Sociali	(57.954)	(55.835)
c) Trattamento di Fine Rapporto	(11.538)	(10.704)
e) Altri Oneri (contrattuali e facoltativi)	(330)	(346)
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
a) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali	(57.717)	(74.965)
b) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali	(24.714)	(27.262)
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei Crediti compresi nell'Attivo circolante	0	(6.866)
11) VARIAZ. delle RIMANENZE di MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI consumo e merci	(5.818)	4.036
12) ACCANTONAMENTI per RISCHI	0	0
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0
14) ONERI DIVERSI di GESTIONE	(17.560)	(68.273)
B) COSTI della PRODUZIONE	(2.349.868)	(2.359.289)
DIFFERENZA tra VALORI e COSTI della PRODUZIONE	(155.202)	(231.139)
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	1.314	2.311
17) INTERESSI ed altri ONERI FINANZIARI VERSO: altri	(11.682)	(10.245)
17b UTILI E PERDITE SUI CAMBI	0	0
C) TOTALE PROVENTI ed ONERI FINANZIARI	(10.368)	(7.935)
18) RIVALUTAZIONI	0	0
19) SVALUTAZIONI	0	0
D) TOTALE RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITÀ' FINANZIARIE	0	0
20) PROVENTI STRAORDINARI	0	0
21) ONERI STRAORDINARI	0	0
E) TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(165.569)	(239.073)
22) IMPOSTE sul REDDITO dell'ESERCIZIO		
Imposte correnti	(23.568)	(21.870)
Imposte anticipate e differite	0	0
UTILE (o PERDITA) d'ESERCIZIO	(189.137)	(260.943)



NOTA INTEGRATIVA

AMGA SPORT Società Sportiva Dilettantistica a Responsabilità limitata

Via per Busto Arsizio n. 53 – 20025 Legnano
Tel: 0331-540223 Fax: 0331-594287 e-mail: info@amga.it
Capitale Sociale: Euro 10.000,00 i.v.
Registro Imprese Tribunale di Milano Cod. Fisc. e P. Iva 04939590966
Società soggetta all'attività di Direzione e Coordinamento di Amga Legnano Spa

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa. Amga Sport è stata costituita sotto forma di società sportiva senza fini di lucro, in conformità alle condizioni richieste dalle leggi speciali regolanti il settore sportivo e dalle leggi tributarie, mediante l'inserimento nello Statuto di tutte quelle clausole richiamate dall'art. 148 del Testo Unico Imposte sui Redditi (T.U.I.R.) e dall'art. 4 del D.P.R. 633/1972 (Legge IVA); pertanto sono applicabili in capo ad Amga Sport tutte quelle agevolazioni fiscali previste a vantaggio del settore sportivo. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31/12/10 corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e sono redatti in conformità agli schemi previsti dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile. I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico di esercizio così come richiesto dall'art. 2423 C.C. 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 redazione della presente Nota Integrativa sono state quindi omesse le indicazioni richieste dal n. 10 dell'art. 2426 e dai numeri 2, 3, 3bis, 6bis, 6ter, 9, 12, 15, 16, 17, 20, 21 dell'art. 2427 del Codice Civile.

La Società, in aderenza alla normativa speciale di settore, ha svolto due tipologie di attività:

- **attività istituzionali:** organizzazione ed esercizio di corsi natatori, gare e tornei, svolti in diretta attuazione degli scopi istituzionali ed effettuati nei confronti di iscritti, soci, associati e tesserati propri o comunque affiliati ad organizzazioni sportive nazionali riconosciute;
- **attività commerciali:** organizzazione e gestione di spazi acqua destinati a nuoto libero, gestione dello spaccio interno ed ogni altra attività non rientrante negli scopi istituzionali.

In ottemperanza alle disposizioni di legge, sono state separate contabilmente le poste "commerciali" da quelle "istituzionali", attraverso l'utilizzo di un analitico piano dei conti appositamente predisposto. Laddove i costi si siano dimostrati afferire tanto ad attività "istituzionali" quanto "commerciali", sono stati utilizzati criteri di allocazione tesi alla garanzia della massima oggettività possibile.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci, i costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque esercizi. Le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in 40 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati in base al loro valore nominale ritenuto espressivo del valore di realizzo.

Rimanenze finali

Si riferiscono a materiali, attrezzature e scorte varie e sono valutate in base al costo medio.

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 sia quelle ancora da emettere riferite a somministrazioni e prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Le operazioni effettuate con società controllanti, controllate, collegate e altre entità correlate sono concluse secondo le normali condizioni di mercato mediamente praticate.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

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.

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

Debiti

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

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.

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.

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

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

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

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Attività	2.109.384	2.213.295	(103.911)
Passività	2.298.522	2.152.685	145.837
Utile d'esercizio	(189.137)	30.305	158.832
PATRIMONIO NETTO	(174.059)	15.079	158.980

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

	2011	2010	Variazione %
Attivo immobilizzato netto	1.957.187	1.974.489	-0,88%
Attività a medio-lungo	0	0	
Attività a breve	152.197	185.818	-18,09%
Patrimonio netto	(174.059)	(245.865)	-29,21%
Fondi e debiti a medio-lungo	42.968	31.565	36,13%
Debiti a breve	1.898.801	2.158.520	-12,03%

STATO PATRIMONIALE A CAPITALE INVESTITO	ANNO 2011	ANNO 2010
Magazzino	31.013	36.831
Crediti commerciali	76.555	50.339
(Debiti commerciali)	(626.615)	(382.020)
Capitale circolante commerciale netto (CCCN)	(519.047)	(294.850)
Altri crediti	6.260	63.376
Altre attività correnti	1.736	1.844
(Altri debiti)	(87.035)	(45.632)
(Altre passività correnti)	(341.674)	(216.087)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (CCN)	(420.713)	(491.350)
Immobilizzazioni immateriali:	1.881.166	1.876.449
Immobilizzazioni materiali:	73.397	95.415
Immobilizzazioni finanziarie:	2.624	2.624
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.957.187	1.974.489
(Fondo TFR)	(42.968)	(31.565)
(Altri fondi rischi)	0	0
CAPITALE INVESTITO NETTO	974.460	1.451.574
Debiti bancari	0	801
Altri debiti finanziari	1.185.151	1.730.066
Debiti finanziari lordi	1.185.151	1.730.867
(Attività di natura finanziaria)	0	0
(Cassa, c/c bancari e altre disponibilità liquide)	(36.633)	(33.429)
(Attività di natura finanziaria e disponibilità liquide)	(36.633)	(33.429)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.148.519	1.697.439
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	5.079	5.079
Risultato netto	(189.137)	(260.943)
PATRIMONIO NETTO	(174.059)	(245.865)
FONTI DI FINANZIAMENTO	974.460	1.451.574

FLUSSI DI CASSA	ANNO 2011	ANNO 2010
EBIT	(155.202)	(231.139)
Ammortamenti	82.431	102.227
Cash flow lordo	(72.771)	(128.912)
Variazioni del CCN		
-/+ Magazzino	5.818	(4.036)
-/+ Crediti commerciali	(26.215)	44.809
-/+ Altri crediti	57.115	23.464
-/+ Altre attività correnti	107	(773)
+/- Debiti commerciali	244.594	(296.468)
+/- Altri debiti	41.403	(3.060)
+/- Altre passività correnti	125.587	(10.604)
Cash flow operativo	375.639	(375.579)
(Imposte)	(23.568)	(21.870)
Variazione di fondi		
Variazioni fondo TFR	11.403	10.636
Investimenti (disinvestimenti) in immobilizzazioni	(65.130)	(96.985)
Free cash flow	298.345	(483.798)
Incrementi (decrementi) capitale e dividendi pagati	260.943	0
Proventi finanziari (oneri)	(10.368)	(7.935)
Variazione del debito finanziario	(545.716)	522.716
Cash flow netto	3.204	30.984
Attività di natura finanziaria e disponibilità liquide iniziali	33.429	2.445
Cash flow netto	3.204	30.984
Attività di natura finanziaria e disponibilità liquide finali	36.633	33.429

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Costi di impianto e di ampliamento (fondo ammortamento)	168.306 (161.819) 6.487	168.306 (158.576) 9.730	0 (3.243) (3.243)
Diritti di brevetto e opere d'ingegno (fondo ammortamento)	4.543 (2.935) 1.609	4.022 (1.609) 2.413	522 (1.326) (804)
Immobilizzazioni in corso e Acconti	0 0	0 0	0 0
Altre (fondo ammortamento)	2.125.905 (252.834) 1.873.071	2.063.992 (199.686) 1.864.306	61.913 (53.148) 8.765
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.881.166	1.876.449	4.717

Le immobilizzazioni immateriali risultano pari a K€ 1.881 e si riferiscono alla capitalizzazione di costi aventi utilità pluriennale, rispetto al 2010 evidenziano un incremento netto di K€ 5.

Gli investimenti dell'esercizio ammontano complessivamente ad K€ 62 e sono relativi principalmente alle capitalizzazioni per investimenti su beni di terzi effettuate sugli impianti in gestione, le immobilizzazioni immateriali vengono ammortizzate in cinque esercizi se costi d'impianto e di ampliamento, mentre gli investimenti su beni di terzi sono ammortizzati in 40 anni.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Attrezzature industriali e commerciali (fondo ammortamento)	90.932 (43.360) 47.571	89.351 (30.016) 59.336	1.580 (13.345) (11.764)
Elaboratori e macchine elettroniche (fondo ammortamento)	5.888 (4.538) 1.349	5.579 (3.258) 2.321	308 (1.280) (972)
Mobili e arredi (fondo ammortamento)	50.670 (26.194) 24.476	49.863 (16.105) 33.759	807 (10.089) (9.283)
Immobilizzazioni in corso e Acconti	0 0	0 0	0 0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	73.397	95.415	(22.019)

Le immobilizzazioni materiali risultano pari a K€ 73 e si riferiscono alla capitalizzazione di attrezzature, elaboratori e macchine elettroniche e mobili a arredi vari; rispetto al 2010 evidenziano un decremento netto di K€ 22.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Crediti verso altri	2.624	2.624	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.624	2.624	0

La voce è relativa a depositi e cauzioni che la Società ha versato a terzi a titolo di garanzia.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Rimanenze:			
materie prime, sussidiarie e di consumo	31.013	36.831	(5.818)
Totale rimanenze (C I)	31.013	36.831	(5.818)
Crediti:			
verso clienti	76.555	50.234	26.320
verso imprese controllate	0	0	0
verso imprese collegate	0	0	0
verso controllanti	0	0	0
tributari	2.050	61.416	(59.366)
imposte anticipate	0	0	0
verso altri	4.210	2.065	2.145
Totale crediti (C II)	82.815	113.715	(30.900)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0	0
Disponibilità liquide			
Depositi bancari	33.166	30.900	2.266
Assegni	0	144	(144)
Denaro e valori in cassa	3.467	2.385	1.082
Totale disponibilità liquide (C IV)	36.633	33.429	3.204
ATTIVO CIRCOLANTE	150.461	183.975	(33.514)

Il valore della categoria al 31/12/2011 è pari a K€ 150 ed evidenzia un decremento rispetto al precedente esercizio pari ad K€ 34 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€ 31, ed evidenzia un decremento rispetto al precedente esercizio pari a K€ 6 dovuto alla dinamica delle scorte di materiali destinati alla rivendita e delle giacenze di cloro ed aditivi vari.

Crediti verso clienti

Il saldo pari a K€ 77 è rappresentato da crediti commerciali verso clienti e rispetto al precedente esercizio evidenzia un incremento di K€ 59. L'importo è al netto del fondo svalutazione che ammonta complessivamente a K€ 29 stanziato negli esercizi precedenti in base a una valutazione sul rischio potenziale di recuperabilità dei crediti.

Crediti verso controllanti

Non sussistono crediti di natura commerciale o finanziaria nei confronti di Amga Legnano poiché minimali e compensati nelle poste di debito.

Crediti tributari

Ammontano complessivamente a K€ 2 ed evidenziano un decremento rispetto all'esercizio precedente di K€ 59, soprattutto in funzione all'IVA da rimborsare.

Disponibilità liquide

Ammontano complessivamente ad K€ 37 per effetto ed è rappresentato da depositi bancari, assegni e valori in cassa.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	1.736	1.844	(107)
RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.736	1.844	(107)

Ammontano complessivamente ad € 1.736 e si riferiscono alla quota di canoni vari di competenza del prossimo esercizio.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Capitale	10.000	10.000	0
Riserva di soprapprezzo delle azioni	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0
Riserva legale	253	253	0
Riserve statutarie	4.825	4.825	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
Altre riserve:			
riserva di trasformazione / conferimento	0	0	0
Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(189.137)	(260.943)	71.806
PATRIMONIO NETTO	(174.059)	(245.865)	71.806

Composizione capitale sociale, e quote di partecipazione:

	Capitale	%
Amga Legnano SpA	9.000	90%
Rari Nantes Legnano	1.000	10%
	10.000	100%

La movimentazione del patrimonio netto è rappresentata nel seguente prospetto:

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve:	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) d'esercizio	Totale Patrimonio netto
SALDI 31.12.08	10.000	44	850	0	0	266	11.160
Aumento Capitale	0	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato 2008	0	13	253	0	0	(266)	0
Risultato 2009	0	0	0	0	0	3.919	3.919
SALDI 31.12.09	10.000	57	1.103	0	0	3.919	15.079
SALDI 31.12.09	10.000	57	1.103	0	0	3.919	15.079
Aumento Capitale	0	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato 2009	0	196	3.723	0	0	(3.919)	0
Risultato 2010	0	0	0	0	0	(260.943)	(260.943)
SALDI 31.12.10	10.000	253	4.825	0	0	(260.943)	(245.865)
SALDI 31.12.10	10.000	253	4.825	0	0	(260.943)	(245.865)
Aumento Capitale	0	0	0	0	0	0	0
Versamento Soci coper. Perdite	0	0	0	0	0	260.943	260.943
Risultato 2011	0	0	0	0	0	(189.137)	(189.137)
SALDI 31.12.11	10.000	253	4.825	0	0	(189.137)	(174.059)

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	42.968	31.565	11.403
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	42.968	31.565	11.403

Al 31 dicembre 2011 è pari ad € 43.968 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 €) :

Consistenza iniziale:	31.565
Accantonamento:	11.403
Utilizzo:	0
Altri movimenti:	0
Consistenza finale	42.968

	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	801	(801)
Debiti verso Banche oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	397.210	316.000	81.210
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	1.282.527	1.734.192	(451.665)
Debiti tributari	14.319	10.288	4.031
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.676	13.408	4.268
Altri debiti	187.070	83.830	103.240
DEBITI	1.898.801	2.158.520	(259.718)

L'importo di bilancio 2011 ammonta a K€ 1.899 con un decremento di K€ 260 rispetto allo stesso del precedente esercizio, tutti i debiti in esame sono liquidabili entro l'esercizio successivo e nel dettaglio si riferiscono a:

Debiti verso fornitori

Al 31 dicembre 2011 l'esposizione debitoria verso i fornitori, pari a K€ 397, presenta un incremento di K€ 81 rispetto all'esercizio precedente. Nel dettaglio la voce raggruppa debiti verso fornitori per K€ 277 e fatture e note di accredito da ricevere per K€ 120.

Debiti verso controllanti

L'esposizione debitoria verso la controllante, Amga Legnano S.p.A., ammonta complessivamente a K€ 1.283 e rispetto al precedente esercizio evidenzia un decremento pari a K€ 452; nel dettaglio si riferisce a debiti di natura finanziaria per K€ 1.185 e di natura commerciale per K€ 98.

Debiti tributari

Il totale dei debiti tributari è pari a K€ 14 ed evidenziano un incremento rispetto al precedente esercizio pari a K€ 4.

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

il totale della categoria evidenzia un incremento rispetto al 31/12/2010 di K€ 4.

Altri debiti

Ammontano complessivamente a K€ 187, di cui i debiti nei confronti di Aemme Linea Energie sono K€ 79.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	341.674	216.087	125.587
RATEI E RISCONTI PASSIVI	341.674	216.087	125.587

Il saldo è costituito dai risconti passivi sui corrispettivi incassati nel 2011 ma di competenza dell'esercizio successivo in quanto riferiti abbonamenti 2011/2012.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	Anno 2011		Anno 2010		2011 vs 2010
	Importo	% su fatturato	Importo	% su fatturato	Importo
Fatturato	2.190.647	100,00%	2.089.674	100,00%	100.972
Incrementi lavori interni	0	0,00%	0	0,00%	0
Altri ricavi	4.019	0,18%	38.476	1,84%	(34.456)
(Materie prime e sussidiarie)	(164.348)	-7,50%	(181.344)	-8,68%	16.996
(Consumi acqua)	(153.046)	-6,99%	(134.906)	-6,46%	(18.140)
(Consumi gas metano)	(208.777)	-9,53%	(167.178)	-8,00%	(41.599)
(Consumi energia elettrica)	(133.767)	-6,11%	(122.852)	-5,88%	(10.915)
(Consumi teleriscaldamento)	(216.812)	-9,90%	(179.542)	-8,59%	(37.271)
(Pulizia ambienti industriali)	(287.956)	-13,14%	(278.826)	-13,34%	(9.130)
(Spese collaboratori coordinati continuativi)	(552.817)	-25,24%	(564.702)	-27,02%	11.885
(Altre spese per servizi)	(257.601)	-11,76%	(283.829)	-13,58%	26.228
(Spese per godimento di beni di terzi)	(36.816)	-1,68%	(35.528)	-1,70%	(1.288)
(Spese per il personale)	(237.937)	-10,86%	(233.217)	-11,16%	(4.720)
(Sopravenienze passive)	(1.413)	-0,06%	(54.737)	-2,62%	53.324
(Altri oneri diversi di gestione)	(16.147)	-0,74%	(13.536)	-0,65%	(2.611)
EBITDA (margine operativo lordo)	(72.771)	-3,32%	(122.046)	-5,84%	49.275
(Ammortamenti e svalutazioni)	(82.431)	-3,76%	(109.093)	-5,22%	26.662
EBIT (Reddito operativo)	(155.202)	-7,08%	(231.139)	-11,06%	75.937
Proventi finanziari ed oneri finanziari	(10.368)	-0,47%	(7.935)	-0,38%	(2.433)
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0
Risultato gestione ordinaria	(165.570)	-7,56%	(239.073)	-11,44%	73.504
Proventi e oneri straordinari	0	0,00%	0	0,00%	0
Risultato anteimposte	(165.570)	-7,56%	(239.073)	-11,44%	73.504
(Imposte)	(23.568)	-1,08%	(21.870)	-1,05%	(1.698)
Risultato netto	(189.138)	-8,63%	(260.943)	-12,49%	71.806

Tutte le voci di ricavo e di costo si riferiscono ad operazioni avvenute sul territorio nazionale. Nell'esercizio 2011, il fatturato di Amga Sport subisce un incremento rispetto al precedente di K€ 101 (+ 4,83%). Le poste relative ad ammortamenti ed accantonamenti si attestano a K€ 82, determinando un risultato operativo netto (EBIT) negativo per K€ 155 mentre nel 2010 era pari a K€ 231 evidenziando un miglioramento di K€ 76.

Il conto economico può anche essere scorporato tra Legnano e Parabiago e a loro volta tra estiva ed invernale.

CONTO ECONOMICO	Legnano			Parabiago			Bilancio 2011
	Estiva	Invernale	Totale	Estiva	Invernale	Totale	
Fatturato	381.202	939.612	1.320.814	187.765	682.068	869.833	2.190.647
Incrementi per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	575	1.468	2.042	283	1.694	1.977	4.019
VALORE DELLA PRODUZIONE	381.776	941.080	1.322.856	188.048	683.762	871.810	2.194.666
Acquisti	(22.671)	(86.420)	(109.091)	(12.983)	(42.274)	(55.257)	(164.348)
Manutenzioni	(41.202)	(33.844)	(75.046)	(21.523)	(22.733)	(44.256)	(119.302)
Consumi acqua	(19.564)	(43.110)	(62.674)	(11.843)	(78.529)	(90.372)	(153.046)
Consumi gas metano	(16.717)	(56.200)	(72.917)	(10.757)	(125.102)	(135.859)	(208.777)
Consumi energia elettrica per forza motrice	(13.860)	(33.270)	(47.131)	(21.435)	(65.201)	(86.636)	(133.767)
Consumi teleriscaldamento	(113.955)	(102.857)	(216.812)	0	0	0	(216.812)
Pulizia ambienti industriali	(38.556)	(110.369)	(148.924)	(34.034)	(104.998)	(139.032)	(287.956)
Spese collaboratori coordinati continuativi	(90.204)	(260.762)	(350.966)	(40.581)	(161.270)	(201.851)	(552.817)
Altre spese per servizi	(25.855)	(55.855)	(81.710)	(12.418)	(44.171)	(56.589)	(138.299)
Quota concessione impianti alle patrimoniali	(6.078)	(18.233)	(24.310)	(697)	(2.092)	(2.789)	(27.099)
Altri godimento beni di terzi	(1.306)	(3.966)	(5.273)	(702)	(3.743)	(4.445)	(9.717)
Costo del personale	(38.860)	(104.256)	(143.116)	(19.141)	(75.680)	(94.821)	(237.937)
Oneri diversi di gestione	(3.515)	(11.107)	(14.622)	(599)	(2.339)	(2.938)	(17.560)
Svalutazione crediti dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0
EBITDA (margine operativo lordo)	(50.566)	20.830	(29.736)	1.336	(44.371)	(43.035)	(72.771)
Ammortamenti	(10.506)	(31.464)	(41.970)	(10.102)	(30.359)	(40.461)	(82.431)
EBIT (Reddito operativo)	(61.072)	(10.634)	(71.706)	(8.765)	(74.730)	(83.495)	(155.202)
PROVENTI (ONERI) FINANZIARI	(1.356)	(4.733)	(6.089)	(586)	(3.693)	(4.279)	(10.368)
PROVENTI (ONERI) STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0
Totale ante imposte	(62.428)	(15.367)	(77.795)	(9.352)	(78.423)	(87.774)	(165.570)

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Ricavi	2.190.647	2.089.674	100.972
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso lav., sem. e finiti	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi per immobilizzazioni lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	4.019	38.476	(34.456)
VALORE della PRODUZIONE	2.194.666	2.128.150	66.516

Il valore della produzione, al netto di resi, sconti e bonifici, è ammontato a K€ 2.194. In particolare i ricavi si sono attestati a K€ 2.190, evidenziando un incremento del 4,83% rispetto al precedente esercizio.

Nel dettaglio i ricavi si riferiscono a:

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Ricavi gestione piscine comunali	1.986.809	1.876.231	110.578
Ricavi per noleggi e affitti diversi	30.433	30.313	120
Ricavi per vendita accessori nuoto	48.530	43.499	5.031
Fatturato da energia elettrica da autoproduz.	1.749	1.614	135
Ricavi per utilizzo spazi acqua	102.628	100.643	1.984
Ricavi per vendita materiale di magazzino	2.990	9.574	(6.583)
Ricavi da terzi	17.508	27.799	(10.292)
RICAVI	2.190.647	2.089.674	100.972

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

	2011	2010	Variazione %
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e MERCI per SERVIZI	158.530	185.380	-14,48%
per GODIMENTO di BENI di TERZI	1.810.775	1.731.833	4,56%
per IL PERSONALE	36.816	35.528	3,63%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	237.937	233.217	2,02%
VARIAZ.RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE	82.431	109.093	-24,44%
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	5.818	(4.036)	-244,15%
ONERI DIVERSI di GESTIONE	0	0	
	17.560	68.273	-74,28%
	2.349.868	2.359.289	-0,40%

Nel complesso l'incidenza delle voci di costo caratteristiche sulle voci di ricavo caratteristiche può essere così rappresentata:

	2011	2010	Variazione %
COSTI DELLA PRODUZIONE	2.349.868	2.359.289	-0,40%
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.194.666	2.128.150	3,13%
	107,07%	110,86%	-3,42%

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

	2011	2010	Variazione %
RISULTATO OPERATIVO	(155.202)	(231.139)	-32,85%
RICAVI	2.190.647	2.089.674	4,83%
ROS	-7,08%	-11,06%	-35,95%

Qui 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	158.530	185.380	(26.849)
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e MERCI	158.530	185.380	(26.849)

I costi sostenuti per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci dettagliate nel prospetto riportato qui di seguito, ammontano complessivamente a K€ 158.
Nel dettaglio si riferiscono a:

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Acquisto cloro acidi e additivi vari	75.766	91.755	(15.989)
Acquisto materiali di consumo vari (materie prime)	248	390	(141)
Acquisto altri ricambi	64.756	62.851	1.905
Acquisto carburanti automezzi	2.450	1.716	734
Acquisto cancelleria e stampati e moduli continui	1.347	1.656	(309)
Acquisto elaboratori e macchine elettroniche	67	124	(57)
Acquisto libri, giornali e pubblicazioni diverse	14	23	(9)
Acquisto materiale elettrico	316	1.149	(833)
Acquisto materiale pulizia e materiale sanitario	567	715	(148)
Acquisto mobili e arredi	0	9	(9)
Acquisto materiale promozionale (omaggi)	3.114	7.645	(4.531)
Acquisto minuteria di consumo e attrezzature	2.291	2.719	(428)
Acquisto materiale edile e legname	24	0	24
Acquisto materiale per gestione verde	133	0	133
Acquisto vestiario e antinfortunistica	7.437	14.627	(7.190)
	158.530	185.380	(26.849)

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Servizi	1.810.775	1.731.833	78.942
SERVIZI	1.810.775	1.731.833	78.942

I costi per servizi di competenza dell'esercizio 2011 ammontano complessivamente a K€ 1.811, gli importi di maggior rilievo si riferiscono agli oneri sostenuti per le collaborazioni coordinate e continuative, per le utenze (gas, acqua, energia elettrica), per le manutenzioni ordinarie e per le spese di pulizia ed igiene degli ambienti; nel prospetto che segue vengono confrontati con i medesimi riferiti al precedente esercizio.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Manutenz. ordinaria attrezzatura	1.516	733	784
Manutenz. ordinaria automezzi	18	0	18
Manutenz. ordinaria elaborat/macchine elettroniche	801	544	257
Manutenz. ordinaria fabbricati	15.353	89.345	(73.992)
Manutenz. ordinaria impianti natatori	101.613	70.416	31.197
Consumi acqua	153.046	134.906	18.140
Consumi gas metano	208.777	167.178	41.599
Consumi energia termica - teleriscaldamento	216.812	179.542	37.271
Consumi energia elettrica per forza motrice	133.767	122.852	10.915
Spese telefoniche - linee fisse e cellulari	3.125	3.388	(262)
Canoni telefonici apparecchiature, linee e modem	3.520	1.856	1.664
Costi retrocessione oneri sistema energia elettrica	181	205	(23)
Assicurazioni - franchigie	258	1.033	(775)
Addestramento e sicurezza personale	3.691	1.211	2.480
Gest. mense e indennità sost. - med. preventiva spese sanitarie	6.550	6.584	(34)
Medicina preventiva e spese medico - sanitarie	544	320	224
Spese viaggio, vitto e alloggio	446	483	(37)
Spese per analisi, prove e collaudi	0	43	(43)
Consulenze di natura informatica	2.877	175	2.702
Consulenze amministrative e fiscali	13.528	1.443	12.085
Canoni di manutenzione e assistenza	1.027	2.020	(993)
Deratizzazione e disinfestazione	1.623	1.861	(238)
Spese fotografiche e tipografiche	10.283	7.508	2.776
Consulenze legali e spese notarili	5.617	839	4.778
Prestazioni di studi e consulenze tecniche	650	3.463	(2.813)
Spese postali	131	195	(64)
Spese per pubblicità e marketing	5.696	10.634	(4.938)
Pulizia ambienti industriali	287.956	278.826	9.130
Pulizia mezzi	28	0	28
Spese di rappresentanza	2.535	4.424	(1.889)
Spese di trasporto a nostro carico	14.012	8.566	5.446
Spese per prestazioni a utenti/clienti	43.747	41.836	1.911
Vigilanza e sorveglianza	14.674	20.543	(5.869)
Spese collaboratori coordinati continuativi	552.817	564.702	(11.885)
Spese di certificaz. e documenti recupero crediti	79	96	(17)
Oneri e spese bancarie	3.477	4.066	(589)
	1.810.775	1.731.833	78.942

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Godimento beni di terzi	36.816	35.528	1.288
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	36.816	35.528	1.288

Ammontano complessivamente a K€ 37 e sono relativi alle quote pagate ai Comuni per la gestione degli impianti.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Salari e Stipendi	168.116	166.333	1.783
Oneri Sociali	57.954	55.835	2.119
Trattamento di Fine Rapporto	11.538	10.704	834
Altri Oneri (contrattuali e facoltativi)	330	346	(16)
PER IL PERSONALE	237.937	233.217	4.720

Il costo del personale si è assestato ad un importo pari a K€ 237; i dipendenti al 31/12/2010 sono cinque, in linea con il 2010.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Amm. immat - costi di impianto e di ampliamento	3.243	22.561	(19.318)
Amm. immat - diritti di brevetto e opere d'ingegno	1.326	804	522
Amm. immat - altre - investimenti su beni di terzi	53.148	51.600	1.548
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	57.717	74.965	(17.248)
Amm. mater - attrezzatura generica	13.345	16.387	(3.042)
Amm. mater - elaboratori e macchine elettroniche	1.280	972	308
Amm. mater - mobili e arredi	10.089	9.903	187
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.714	27.262	(2.548)
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	82.431	102.227	(19.796)

La quota è relativa all'ammortamento dell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali e materiali ed ammonta complessivamente a K€ 82.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.818	(4.036)	9.854
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	5.818	(4.036)	9.854

La variazione delle rimanenze di materie prime e sussidiarie evidenzia un saldo positivo di K€ 6.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Oneri diversi di gestione	17.560	68.273	(50.713)
ONERI DIVERSI di GESTIONE	17.560	68.273	(50.713)

Gli oneri diversi di gestione ammontano complessivamente a K€ 18, nel dettaglio sono riepilogati e confrontati con l'esercizio precedente.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Imposta di bollo	1.927	1.911	16
Imposta di pubblicità	716	716	0
Oneri vidimazione libri obbligatori	310	310	0
TIA - TAR SU	1.163	0	1.163
Imposta di fabbricazione (autoprod.en.elettrica)	9.440	9.018	422
Contributi associativi - CCIAA	569	535	34
Contributi associativi - Federazione Italiana Nuoto	1.177	588	588
Contributi associativi - APIIS Ass.Prov.Impr.Imp.S	0	400	(400)
Abbonamenti a giornali, riviste, internet	31	32	(1)
Penalità e multe	798	4	795
Sconti, abbuoni e arrotondamenti	17	23	(6)
Sopravvenienze passive	1.413	54.737	(53.324)
	17.560	68.273	(50.713)

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Proventi ed oneri finanziari	(10.368)	(7.935)	(2.433)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(10.368)	(7.935)	(2.433)

La gestione finanziaria origina un saldo negativo pari a K€ 10 e si riferisce prevalentemente a oneri finanziari computati nell'ambito dell'attività di cash pooling.

Il risultato ante imposte, è passato da K€ (239) dello scorso esercizio a K€ (166). La variazione delle voci ora menzionate rispetto allo scorso esercizio, può essere così sintetizzata:

	2011	2010	Variazione %
RISULTATO ANTE IMPOSTE	(1 65.569)	(239.073)	-30,75%
IMPOSTE	23.568	21.870	0,00%
UTILE NETTO	(1 89.137)	(260.943)	-27,52%
	-14,23%	-9,15%	55,61%

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano complessivamente a K€ 22 e sono relative ad IRAP.

	ANNO 2011	ANNO 2010	2011 Vs. 2010
Imposte correnti - Ires	0	0	0
Imposte correnti - Irap	(23.568)	(21.870)	(1.698)
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(23.568)	(21.870)	(1.698)

Le imposte sono calcolate facendo riferimento al prospetto di conto economico suddiviso tra attività commerciale ed istituzionale, che riportiamo qui di seguito.

	ANNO 2011			ANNO 2010		
	Commerciale	Istituzionale	Totale	Commerciale	Istituzionale	Totale
1) RICAVI	587.062	1.603.585	2.190.647	730.286	1.359.388	2.089.674
4) INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0	0	0	0
5) ALTRI RICAVI e PROVENTI	3.137	883	4.019	17.268	21.207	38.476
A) VALORE della PRODUZIONE	590.198	1.604.468	2.194.666	747.555	1.380.595	2.128.150
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, di CONSUMO e						
6) MERCI	(86.406)	(72.124)	(158.530)	(103.987)	(81.392)	(185.380)
7) per SERVIZI	(966.038)	(844.737)	(1.810.775)	(896.934)	(834.899)	(1.731.833)
8) per GODIMENTO di BENI di TERZI	(17.563)	(19.254)	(36.816)	(16.544)	(18.984)	(35.528)
9) per IL PERSONALE	(107.072)	(130.866)	(237.938)	(104.877)	(128.340)	(233.217)
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(56.445)	(25.986)	(82.431)	(65.613)	(36.614)	(102.228)
11) VARIAZ. delle RIMANENZE	(2.618)	(3.200)	(5.818)	4.036	0	4.036
12) ACCANTONAMENTI per RISCHI	0	0	0	(3.090)	(3.776)	(6.866)
14) ONERI DIVERSI di GESTIONE	(14.771)	(2.789)	(17.560)	(25.921)	(42.353)	(68.273)
B) COSTI della PRODUZIONE	(1.250.912)	(1.098.955)	(2.349.868)	(1.212.931)	(1.146.358)	(2.359.289)
DIFFERENZA tra VALORI e COSTI della PRODUZIONE	(660.714)	505.513	(155.202)	(465.376)	234.237	(231.139)
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	591	723	1.314	1.353	957	2.311
17) INTERESSI ed altri ONERI FINANZIARI VERSO: altri	(5.257)	(6.425)	(11.682)	(4.611)	(5.634)	(10.245)
C) TOTALE PROVENTI ed ONERI FINANZIARI	(4.666)	(5.702)	(10.368)	(3.258)	(4.677)	(7.935)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(665.380)	499.811	(165.569)	(468.634)	229.560	(239.074)

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.

	2011	2010	Variazione %
R.O.E.	108,66%	106,13%	2,38%
R.O.I.	-7,36%	-10,70%	-31,23%
R.O.S.	-7,08%	-11,06%	-35,95%
Rotazione degli impieghi	150,92%	143,96%	4,83%

RAPPORTI INTRATTENUTI CON LA CONTROLLANTE E LE SOCIETÀ CONTROLLATE E COLLEGATE

Ai sensi dell'art. 2428, punto 2 del Codice Civile, i rapporti intrattenuti con la controllante Amga Legnano Spa e con le Società controllate e collegate da Amga Legnano S.p.A. sono di seguito riepilogati.

AMGA SPORT	AMGA LEGNANO	AEMME LINEA DISTRIBUZIONE	AMGASERVICE	AEMME LINEA ENERGIE	AEMME LINEA AMBIENTE
Crediti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fatture note accr.da emettere	0,00	35,00	0,00	0,00	35,00
Crediti finanziari	9.656,75	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITI	9.656,75	35,00	0,00	0,00	35,00
Debiti commerciali	32.544,03	59,29	176,96	41.862,93	440,80
Fatture note accr.da ricevere	64.831,87	0,00	52.704,31	36.854,61	0,00
Debiti finanziari	1.194.807,92	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITI	1.292.183,82	59,29	52.881,27	78.717,54	440,80

AMGA SPORT	AMGA LEGNANO	AEMME LINEA DISTRIBUZIONE	AMGASERVICE	AEMME LINEA ENERGIE	AEMME LINEA AMBIENTE
RICAVI	0,00	33,85	7,60	0,00	59,64
ACQUISTI	(2.828,52)	(73,32)	(304,13)	0,00	(705,08)
SERVIZI	(332.287,98)	0,00	(52.704,31)	(342.543,35)	0,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	(27.098,75)	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI DIVERSI di GESTIONE	(716,00)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI ed ONERI FINANZIARI	(11.404,00)	0,00	0,00	0,00	0,00

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 31/12/2010 della controllante Amga Legnano SpA, precisando che la stessa è legalmente tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

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.

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

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 Consiglio d'Amministrazione al fine del ripianamento della perdita emergente dal risultato di bilancio che ha comportato un patrimonio netto negativo, richiede ai soci di effettuare versamenti proporzionali alle loro quote di partecipazione, tenuto conto dell'articolo 2482 ter del Codice Civile.

Il Presidente
Paolo Pagani