

AMET SPA

Società con Socio Unico soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Trani

BILANCIO AL 31/12/2015



| ATTIVO | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Crediti v/soci per versamenti dovuti | 0 | 0 |
| B - IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I. Immobilizzazioni Immateriali | | |
| 1. Costi d'impianto e ampliamento | - | - |
| 2. Costi di ricerca, di sviluppo, di pubblicità | 20.780 | 41.560 |
| 3. Diritti di brevetto industriale e diritti di Utilizzazione delle opere d'ingegno | 8.569 | 16.105 |
| 5. Avviamento | 1.150.137 | 1.314.442 |
| 6. Immobilizzazioni in corso e acconti | 18.500 | 3.000 |
| 7. Altre | 0 | 0 |
| - Totale Immobilizzazioni Immateriali | 1.197.986 | 1.375.107 |
| II. Immobilizzazioni materiali | | |
| 1. Terreni Fabbricati | 4.432.848 | 4.632.163 |
| 2. Impianti e Macchinario | 16.943.159 | 18.096.530 |
| 3. Attrezzature Industriali e Commerc. | 3.214 | 2.194 |
| 4. Altri beni | 39.195 | 31.496 |
| 5. Immobilizzazioni in corso e acconti | 1.948.480 | 1.933.410 |
| - Totale Immobilizzazioni Materiali | 23.366.896 | 24.695.793 |
| III. Immobilizzazioni Finanziarie | | |
| 1. Partecipazioni | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 2.240.044 | 2.001.351 |
| d) altre imprese | 2.258 | 2.258 |
| 2. Crediti | | |
| d) verso altri | 85.951 | 85.714 |
| - Totale Immobilizzazioni Finanziarie | 2.328.254 | 2.089.323 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 26.893.135 | 28.160.222 |
| C - ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I. Rimanenze | | |
| 1. Materie prime, sussidiarie e di consumo | 911.800 | 1.079.849 |
| II. Crediti | | |
| 1. Verso clienti | 14.582.773 | 11.247.640 |
| 2. Verso imprese controllate | 105.222 | 107.205 |
| 3. Verso imprese collegate | 30.010 | 4.993 |
| 4. Verso controllanti | 1.322.898 | 5.246.494 |
| 4.bis) crediti tributari | 315.379 | 646.767 |
| 4.ter) imposte anticipate | 214.546 | 30.342 |
| 5. Verso altri | 919.458 | 4.729.646 |
| - Totale Crediti | 17.490.286 | 22.013.087 |
| III. Attività Finanziarie | | |
| 6. Altri Titoli | 0 | 0 |
| - Totale attività finanziarie | 0 | 0 |
| IV. Disponibilità liquide | | |
| 1. Depositi bancari e Postali | 651.524 | 1.410.033 |
| 3. Denaro e valori in Cassa | 10.006 | 10.794 |
| - Totale disponibilità liquide | 661.530 | 1.420.827 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 19.063.616 | 24.513.762 |
| D - RATEI E RISCONTI | | |
| 1. Ratei attivi | 0 | 0 |
| 2. Risconti Attivi | 75.459 | 57.389 |
| - Totale Ratei e Risconti | 75.459 | 57.389 |
| TOTALE ATTIVO | 46.032.210 | 52.731.373 |

| PASSIVO | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| A - PATRIMONIO NETTO | | |
| I. Capitale | 11.513.410 | 11.513.410 |
| IV. Riserva legale | 165.616 | 165.616 |
| V. Riserva Statutaria | 281.415 | 281.415 |
| VII. Altre Riserve : | | |
| Contributi c/ Capitale | 4.303.502 | 4.303.502 |
| Riserve per Autofinanziamento | 9.944.392 | 9.944.392 |
| Riserva straordinaria | 210.805 | 86.872 |
| - Totale Altre Riserve | 14.458.700 | 14.334.766 |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | (998.834) | (998.834) |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio | (278.723) | 123.934 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 25.141.585 | 25.420.307 |
| B - FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 2. Per Imposte, anche differite | 233.809 | 141.027 |
| 3. Altri | 1.174.684 | 1.159.850 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI | 1.408.493 | 1.300.877 |
| C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUB. | 1.000.576 | 1.121.366 |
| D - DEBITI | | |
| 4. Debiti verso Banche (entro es. succ.) | 1.601.979 | 2.039.363 |
| Debiti verso Banche (oltre es. succ.) | 772.958 | 1.272.452 |
| TOTALE DEBITI V/BANCHE | 2.374.937 | 3.311.815 |
| 5. Debiti vs. altri finanz. (entro es. succ.) | 0 | 0 |
| 6. Acconti (oltre es. succ.) | 1.414.088 | 1.434.161 |
| 7. Fornitori (entro es. succ.) | 1.952.268 | 2.170.543 |
| 11. Debiti v/ Controllanti (entro es. succ.) | 257.970 | 3.535.401 |
| Debiti v/ Controllanti (oltre es. succ.) | 2.384.368 | 2.384.368 |
| TOTALE DEBITI V/CONTROLLANTI | 2.642.338 | 5.919.769 |
| 12. Debiti tributari (entro es. succ.) | 1.827.567 | 1.376.950 |
| 13. Debiti v/ Istituti Prev. (entro es. succ.) | 184.774 | 157.954 |
| 14. Altri debiti (entro es. succ.) | 7.643.585 | 9.994.581 |
| - TOTALE DEBITI | 18.039.557 | 24.365.773 |
| E - RATEI E RISCONTI PASSIVI | | |
| 1. Ratei passivi | 0 | 0 |
| 2. Risconti passivi | 442.000 | 523.050 |
| TOTALE PASSIVO | 46.032.210 | 52.731.373 |
| CONTI D'ORDINE | 1.307.456 | 1.255.861 |

| CONTO ECONOMICO | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 15.698.927 | 15.922.668 |
| 4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 625.954 | 606.520 |
| - Totale | 16.324.880 | 16.529.188 |
| 5. Altri ricavi e proventi | | |
| a) Contributi c/Esercizio | 663.437 | 685.661 |
| b) Altri Ricavi | 764.956 | 996.489 |
| c) Rimborsi | 281.030 | 247.418 |
| - Totale Altri ricavi e proventi | 1.709.423 | 1.929.568 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 18.034.303 | 18.458.756 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6. per Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 7.792.092 | 8.589.730 |
| 7. per Servizi | 1.248.646 | 1.283.327 |
| 8. per godimento beni di terzi | 2.086 | 3.899 |
| 9. per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.505.438 | 2.578.162 |
| b) oneri sociali | 794.932 | 807.961 |
| c) trattamento fine rapporto | 188.887 | 194.670 |
| e) altri costi | 154.708 | 136.970 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE | 3.643.965 | 3.717.763 |
| 10. Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 197.056 | 231.005 |
| b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 2.006.300 | 2.053.799 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 30.000 |
| d) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante | 1.180.231 | 611.777 |
| TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 3.383.587 | 2.926.581 |
| 11. variaz. delle rim. di mat. Prime, suss., di cons. e merci | 168.049 | 15.828 |
| 12. accantonamenti per rischi | 238.834 | 568.190 |
| 13. altri Accantonamenti | 0 | 0 |
| 14. oneri diversi di gestione | 969.119 | 1.546.234 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 17.446.379 | 18.651.552 |
| Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B) | 587.924 | (192.796) |
| C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| 16. altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | 42.169 | 131.463 |
| Totale Proventi Finanziari | 42.169 | 131.463 |
| 17. interessi e altri oneri finanziari | | |
| a) interessi passivi | (830.601) | (262.095) |
| Totale Interessi e altri Oneri finanziari | (830.601) | (262.095) |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | (788.432) | (130.633) |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 18. Rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 238.694 | 210.927 |
| 19. Svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| TOTALE DELLE RETTIFICHE | 238.694 | 210.927 |
| E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 20. Proventi | | |
| 2) Sopravvenienze | 0 | 720.989 |
| 21. Oneri | | |
| 1) Minusvalenze | (57.035) | (27.857) |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE | (57.035) | 693.132 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | (18.850) | 580.631 |
| 22. Imposte sul reddito dell'esercizio | | |
| a) correnti | (451.295) | (443.694) |
| b) differite | 7.218 | (13.003) |
| c) anticipate | 184.204 | 0 |
| UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO | (278.723) | 123.934 |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2015

A. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio al 31 dicembre 2015, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile dettata in tema di bilancio, interpretata ed integrata dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i "principi contabili OIC").

Il presente bilancio d'esercizio si compone dello stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), del conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e della presente nota integrativa.

Per una migliore informativa relativa alla situazione patrimoniale e finanziaria della Società è stato inoltre presentato nella Nota Integrativa il Rendiconto Finanziario che illustra le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio. Il Rendiconto Finanziario, redatto in forma comparativa, è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, mentre i valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi in migliaia di Euro, salvo ove diversamente specificato.

Nel bilancio di esercizio le voci sono state classificate con l'indicazione delle lettere, dei numeri romani e dei numeri arabi corrispondenti a quelli degli schemi obbligatori, mentre le voci di bilancio mancanti in entrambi gli esercizi in confronto non sono state riportate.

Con riferimento alle operazioni realizzate con parti correlate (a titolo di esempio controllante e società da questa controllate e a questa collegate, società controllate e collegate direttamente, amministratori e sindaci), si precisa che ai sensi dell'articolo 2427 primo comma numero 22-bis del Codice Civile, non sono state poste in essere nel corso dell'esercizio 2015 operazioni rilevanti che non siano state concluse a normali condizioni di mercato, sia in termini di "prezzo" che in termini di motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere. Si precisa, tuttavia, che, anche per l'esercizio 2015, l'Autorimessa presso i Capannoni Ruggia di proprietà del Comune di Trani è stata utilizzata gratuitamente, come meglio specificato nei conti d'ordine.

In aggiunta, ai sensi dell'art. 2427, comma 22-ter del Codice Civile, non esistono accordi non risultanti dal bilancio d'esercizio, i cui rischi e/o benefici da essi derivanti siano significativi ai fini della valutazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della AMET S.p.A..

Per quanto riguarda l'attività della Società, i rapporti con le imprese controllate, collegate, con l'Ente controllante, e altre parti correlate e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

L'Amet S.p.A. esercita la propria attività nei settori dell'energia elettrica, del trasporto urbano e della pubblica illuminazione e nel servizio "darsena Comunale". Il bilancio si riferisce all'azienda nel suo complesso e le informazioni sui singoli settori sono dettagliate nella relazione sulla gestione e all'interno della presente nota integrativa.

B. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31 dicembre 2015 sono invariati rispetto allo scorso esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva di continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Il presupposto della continuità aziendale è stato positivamente valutato dal Consiglio di Amministrazione insediatosi a fine gennaio del 2016 nonostante il risultato negativo dopo le imposte. Nell'esercizio 2015, infatti, l'Amet S.p.A. ha chiuso il proprio bilancio con una lieve perdita di esercizio pari a €279 mila, determinatasi principalmente dall'iscrizione degli interessi di mora passivi verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico per € 669 mila e dalla svalutazione dei crediti commerciali per € 1.180 mila. Tale risultato evidenzia ancora le criticità di natura finanziaria, in essere da alcuni esercizi, che determina alcune difficoltà ad adempiere le obbligazioni commerciali. Si ritiene, tuttavia, che tale tensione finanziaria sia legata in particolare alle difficoltà di incasso dei propri crediti commerciali, conseguentemente si ritiene potrà essere superata attraverso l'avvio di una più incisiva attività di recupero dei crediti commerciali favorita anche dalla futura introduzione di un nuovo software gestionale, dall'ulteriore contenimento dei costi, dal previsto efficientamento della rete e dalle ulteriori azioni previste nel Piano triennale 2015 - 2017 che, come meglio di seguito descritto, sarà oggetto di rivisitazione da parte del nuovo organo amministrativo. Tale piano industriale, approvato dal CdA nella seduta del 31/3/2015, individua gli indirizzi e le linee strategiche per il triennio 2015-2017. In particolare, sono state individuate le seguenti aree di intervento: ristrutturazione e riorganizzazione aziendale finalizzata al contenimento dei costi, efficientamento della rete, riequilibrio dell'assetto finanziario della società con particolare attenzione alla gestione dell'attività del recupero crediti commerciali e verso il Comune di Trani. Alcuni degli obiettivi indicati sono stati realizzati nel corso del 2015, con particolare riferimento agli incassi dei crediti da parte del comune di Trani.

A gennaio del 2016 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione che rivedrà le linee strategiche adottate dal

precedente Cda sulla base dei nuovi indirizzi indicati dal Socio Unico, anch'esso di nuova nomina.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono.

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

I principi generali di redazione del bilancio e i criteri di valutazione adottati e descritti nel seguito sono quelli in vigore alla data di bilancio e non tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che troveranno applicazione nel bilancio dell'esercizio 2016.

In particolare, i più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

1. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono inclusi in questa voce i costi, iscritti con il consenso del Collegio Sindacale, la cui utilità si manifesta in vari esercizi. Tali costi sono iscritti in bilancio al costo d'acquisto e/o produzione ed ammortizzati, a partire dall'esercizio in cui gli stessi sono pronti per l'uso, o in funzione della effettiva competenza o in quote costanti. Eventuali immobilizzazioni immateriali che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo le regole precedenti, sono rettificata ed iscritte a tale minor valore. Sono rettificati, altresì, i costi capitalizzati la cui recuperabilità, sulla base dei piani annuali e pluriennali della società, appare non essere certa. Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che hanno indotto alla rettifica, viene ripristinato il maggior valore nei limiti del costo di acquisto ovvero di produzione.

In particolare:

La voce costi di ricerca e sviluppo è stata iscritta al valore di acquisto, previo parere del Collegio Sindacale ed è ammortizzata in un arco temporale di 5 esercizi.

La voce Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno è costituita dai costi sostenuti per licenze software; l'ammortamento è stato calcolato sistematicamente entro un periodo di tre esercizi.

La voce Avviamento, interamente relativa all'avviamento generatosi in occasione dell'acquisto del ramo d'azienda ENEL, è stata iscritta con il consenso del Collegio Sindacale ed è ammortizzata in un arco temporale di 20 anni, periodo di riferimento ritenuto congruo anche in considerazione della durata trentennale della concessione ministeriale per la distribuzione dell'energia elettrica nel Comune di Trani.

L'arco temporale di 20 anni è coerente con le valutazioni a suo tempo eseguite dalla Società in sede di studio di fattibilità sull'acquisizione del ramo di azienda a cui si riferisce tale avviamento, sulla base della sua redditività futura attesa (secondo il metodo di attualizzazione dei flussi di cassa attesi) e della durata della Concessione ministeriale sopra citata.

2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente ad esse imputabili, tenuto conto delle rivalutazioni operate in sede di trasformazione e conferimento della Azienda Municipalizzata Amet, poi divenuta Azienda Speciale, nella AMET S.p.A..

In particolare, la prima rivalutazione è stata effettuata, alla data del 31/12/96, nell'ambito dell'operazione di conferimento in natura e trasformazione dell'ex Municipalizzata in Azienda Speciale. In ossequio agli artt. 2343 del C.C. e 44 del D.P.R. 902/86, le immobilizzazioni tecniche sono state periziate dall'American Appraisal Italia S.p.A., primaria società di valutazione di aziende del settore utilities ed energetico che ha attestato un maggior valore netto contabile dei beni conferiti pari a Euro 11.061 milioni circa iscritto, tra le poste del patrimonio netto, alla voce Riserve di rivalutazione da trasformazione.

In data 15 marzo 2001, l'Azienda è stata trasformata in Società per Azioni per effetto degli artt.115 e 118 del D.Lgs. n. 267/2000 e seguendo le procedure di semplificazione amministrativa previste dall'art.117 della legge 127/97. In base ai commi 50/51/52/53 del citato articolo si è proceduto alla determinazione definitiva dei valori patrimoniali mediante perizia ai sensi dell'art. 2345 del C.C.. Il perito del Tribunale incaricato della valutazione ha confermato la congruità dei valori contabili determinati dall'American Appraisal Italia S.p.A. e la riserva di rivalutazione da trasformazione è confluita nel Capitale Sociale.

Nel corso dell'esercizio 2003, infine, la Società ha acquistato dall'Enel S.p.A. il ramo di azienda costituito dalle utenze industriali e, al fine di attribuire gli esatti valori ai cespiti, è stata predisposta una perizia di stima.

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

I costi capitalizzati relativi a commesse specifiche per l'estensione della rete elettrica di distribuzione comprendono i costi del materiale utilizzato e delle eventuali imprese appaltatrici, la valorizzazione del costo del personale impiegato ed una percentuale forfetaria del 15% ritenuta rappresentativa della quota parte delle spese generali di fabbricazione.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sebbene, limitatamente alla categoria impianti e, per la parte non attinente al ramo ex Enel, a partire dall'esercizio 2006 sono stati adeguati i coefficienti di ammortamento civilistici a quelli determinati dall'Autorità per l'Energia con delibera n. 5 del 2004; l'adeguamento alla citata normativa dell'Autorità in materia di Unbundling contabile ha permesso di rendere omogenei i coefficienti di ammortamento con quelli in uso dalle altre aziende del settore. Per quanto riguarda invece i cespiti acquisiti dall'Enel nel corso del 2003 è stata individuata, sulla base di perizia predisposta dall'esperto indipendente, la vita utile residua e la vita utile tecnica unitamente alla corrispondente aliquota di ammortamento.

Per gli altri cespiti non rientranti in specifiche valutazioni sono stati applicati i coefficienti di ammortamento previsti dal D.M.31/12/88 perché ritenuti rappresentativi delle residue possibilità di utilizzo di tali beni come di seguito indicato.

In particolare, le aliquote applicate sui beni conferiti sono le seguenti:

| Categoria | Vita Utile % | | | Categoria | Vita Utile % | | |
|--------------------------------------|--------------|-------|------|-------------------------------------|--------------|-------|------|
| | (anni) | Ammto | tipo | | (anni) | Ammto | tipo |
| 1. Fabbricati industriali | 40 | 2,50% | 1 | 14. Autobus e Scuolabus | 8 | 13% | 5 |
| 2. Fabbricato cabina primaria | 40 | 2,50% | 1 | 15. Autovetture | 4 | 25% | 4 |
| 3. Costruzione leggera | 14 | 7% | 1 | 16. Attrezzature d'officina. | 10 | 10% | 4 |
| 4. Reti di distribuzione | 30 | 3,30% | 1 | 17. Altra Attrezzatura | 10 | 10% | 4 |
| 5. Automezzi | 5 | 20% | 1 | 18. Impianti apparecchi rice-trasm. | 8 | 13% | 3 |
| 6. Impianti elettrici | 30 | 3,30% | 1 | 19. Mobili e macchine ufficio | 8 | 13% | 3 |
| 7. Apparecchi misuratori | 15 | 6,60% | 1 | 20. Macchine elettr./elettroniche. | 5 | 20% | 4 |
| 8. Allacciamenti (prese) | 30 | 3,30% | 1 | 21. Reti di distribuz. Mt ex Enel | 25 | 4% | 2 |
| 9. Impianti elettrici ex Enel | 13 | 8% | 2 | 22. Allacciamenti (prese) ex enel | 20 | 5% | 2 |
| 10. Impianti di pubbl. illuminazione | 8 | 13% | 3 | 23. Reti di distribuz. Bt ex Enel | 14 | 7% | 2 |
| 11. Impianti di pubbl. ill. monum. | 8 | 13% | 3 | 24. Impianto videosorveglianza | 10 | 10% | 4 |
| 12. Impianti semaforici | 8 | 13% | 3 | | | | |
| 13. Impianti ausiliari | 10 | 10% | 4 | | | | |

legenda : tipo 1 AEEG

tipo 2 perizia 2003

tipo 3 perizia 2000

tipo 4 D.M. 1988

tipo 5 valutazione Amet

Relativamente ai beni materiali strumentali acquisiti nel corso dell'esercizio, le suddette aliquote sono state applicate nella misura del 50% in quanto si ritiene che la quota di ammortamento così ottenuta non si discosti significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico, quelli aventi natura straordinaria, cioè che incrementano la capacità produttiva o allungano la vita utile dei beni, sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

3. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto. Il costo originario della partecipazione viene modificato per recepire le rettifiche proprie di tale metodologia ed in particolare per tener conto delle quote degli utili e delle perdite della partecipata nei periodi successivi all'acquisizione della partecipazione; ciò a prescindere dal fatto che tali utili vengano o meno distribuiti e che le perdite vengano o meno portate a riduzione del capitale della partecipata. In caso di deficit patrimoniale di controllate in liquidazione, l'accantonamento al fondo rischi ed oneri è effettuato solo in caso sussista l'obbligo di ripianare le perdite.

I crediti di natura finanziaria sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

4. RIMANENZE

Sono costituite principalmente da pezzi di ricambio di costo unitario rilevante e uso corrente. Sono iscritte al minore tra il costo, determinato con il metodo LIFO a scatti, ed il valore desumibile dall'andamento di mercato. Il valore delle rimanenze, ove ritenuto necessario, è ridotto attraverso uno specifico fondo per tenere conto del possibile fenomeno dell'obsolescenza e del lento rigiro.

5. CREDITI E DEBITI

I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, determinato mediante rettifiche di valore confluite nel fondo svalutazione crediti. Tale fondo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza" sia all'entità del rischio generico di mancato incasso incombente sulla genericità dei crediti.

I debiti iscritti a bilancio sono esposti al valore nominale.

6. ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Ove esistenti, sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

7. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale mentre i depositi bancari sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, che nella fattispecie coincide con il valore nominale.

8. RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, determinate in funzione del principio della competenza temporale ed economica, nel rispetto del principio di correlazione dei costi e ricavi in ragione di esercizio.

9. FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati in bilancio al fine di coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi e/o informazioni a disposizione.

Eventuali passività potenziali i cui effetti sono possibili, sono descritte in nota integrativa senza, tuttavia, procedere allo stanziamento di alcun fondo.

10. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO

Il TFR rappresenta il debito verso dipendenti per competenze di fine rapporto pari a quanto da essi maturato in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali, incrementato della rivalutazione a mezzo di indici ed al netto dei versamenti al fondo di Tesoreria INPS o ad altre forme previdenziali.

11. CONTI D'ORDINE

Le garanzie prestate sono iscritte per un importo pari all'ammontare del debito garantito. Gli impegni assunti sono determinati sulla base dei contratti in essere alla fine dell'esercizio.

12. COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza o della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi per vendite di energia elettrica si riferiscono ai quantitativi erogati nell'esercizio ancorché non fatturati (questi ultimi sono determinati sulla base delle bollette emesse nel corso dei primi mesi dell'esercizio successivo). Le tariffe applicate rispettano i vincoli previsti dai provvedimenti di legge e dell'Autorità in vigore nel corso dell'esercizio. I ricavi dalle vendite includono, inoltre, l'effetto di eventuali adeguamenti tariffari o meccanismi di perequazione (generale) anche se relativi ad esercizi precedenti quello in corso, purchè ragionevolmente stimabili. Allo stesso modo, i costi di acquisto delle materie prime includono l'effetto dei conguagli, anche se relativi ad esercizi precedenti quello in corso, comunicati dall'Acquirente Unico.

La componente tariffaria attribuita attraverso il meccanismo della "Perequazione generale" e "Perequazione specifica aziendale" sono iscritte in bilancio allorché, entro la data di predisposizione dello stesso, sussista la ragionevole certezza del ricavo, ovvero siano disponibili le informazioni per la loro determinazione con un ragionevole grado di stima. Le eventuali differenze in confronto agli stanziamenti effettuati sono rilevate nell'esercizio di emissione del provvedimento da parte dell'Autorità o comunque sono note le informazioni necessarie ad una ragionevole stima.

13. CONTRIBUTI

I contributi versati dagli utenti per allacciamento di contatori e colonne montanti sono accreditati al conto economico in quanto correlati ai costi sostenuti per l'allacciamento. I contributi versati dagli utenti per estensione di rete e/o per la realizzazione di opere di urbanizzazione primarie e/o per la pubblica illuminazione sono stati accreditati a conto economico fra gli altri ricavi e proventi perché considerati contributi in conto esercizio non commisurati né riconducibili all'ammontare dei costi sostenuti dalla Società per la realizzazione delle opere.

I contributi ricevuti a fronte dell'acquisto di impianti e macchinari ed i contributi ricevuti dal Comune di Trani sugli impianti Ipi (pubblica illuminazione), il cui controvalore viene iscritto tra le immobilizzazioni materiali, sono rilevati nel momento in cui sussiste il titolo giuridico a percepirli ed il loro ammontare è ragionevolmente determinabile. Essi sono differiti attraverso la tecnica dei risconti e rilevati in conto economico in correlazione al periodo di ammortamento dei beni cui si riferiscono.

14. IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI E DIFFERITE

Le imposte correnti sono iscritte in base alla migliore stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore. Nel rispetto dei principi generali di redazione del bilancio di esercizio, le imposte sul reddito sono contabilizzate secondo il criterio della competenza, nello stesso esercizio in cui sono contabilizzati i costi ed i ricavi cui tali imposte si riferiscono, indipendentemente dal momento della loro esigibilità.

Ciò comporta l'iscrizione di passività per imposte differite ed attività per imposte anticipate nel caso di differenze temporanee fra i valori risultanti dal bilancio ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti, tenuto conto anche del beneficio del riporto a nuovo delle perdite fiscali.

Le attività per imposte anticipate sono iscritte in bilancio nel rispetto dei principi della competenza temporale solo quando si riferiscono a voci ben identificate ed esista una ragionevole certezza di realizzare il beneficio di un minor carico fiscale.

15. COSTI AMBIENTALI

I costi sostenuti per la salvaguardia e adeguamento alla normativa ambientale sono addebitati al conto economico ad eccezione di quelli incrementativi della vita utile dei cespiti.

16. RAPPORTI CON SOCIETA' CORRELATE

Ai sensi del comma 22 bis art. 2427 cc si informa che la Società ha intrattenuto nel corso dell'esercizio rapporti economici e/o finanziari anche significativi con entità correlate. Si rimanda alla relazione sulla gestione per un riepilogo delle operazioni con parti correlate realizzate nell'esercizio.

17. ALTRE INFORMAZIONI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano richiesto modifiche ai criteri di valutazione ai sensi dell'art. 2423 c.c.

Non è stato predisposto il Bilancio Consolidato di gruppo in quanto la società pur detenendo partecipazioni di controllo non è esonerata ai sensi dell'Art. 27 del DL 127/1991 poiché l'AMET S.p.A. unitamente alle sue controllate, non ha superato, per due esercizi consecutivi, due dei limiti previsti dalla normativa.

La società, nel corso dell'esercizio 2015, non ha emesso strumenti finanziari dotati di diritti patrimoniali e partecipativi, né ha stipulato contratti di finanziamento destinati a specifici affari, di cui all'art.2447 *decies* del Codice Civile, né ha istituito patrimoni destinati di cui all'art.2447 *bis* del Codice Civile.

Nel 2006 con delibera di consiglio di amministrazione n. 11 del 21/9/2006 si è inteso far rientrare l'Amet nel regime previsto dall'art. 2497 c.c. in relazione all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio totalitario Comune di Trani.

Si segnala, infine, che non risultano iscritte nel presente bilancio poste originariamente espresse in valuta diversa dall'EURO.

Non risultano iscritti, infine, crediti o debiti derivanti da operazioni di vendita con obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente.

Con riferimento alle informazioni di cui al n. 22 del primo comma dell'art. 2427 del C.C. si comunica che la società nel corso del 2013 ha sottoscritto un contratto di Leasing per l'acquisto di una autovettura. I dati rilevanti ai fini della nota integrativa sono i seguenti:

| | |
|---|----------|
| Valore attuale dei canoni a scadere | 484,04 |
| onere finanziario effettivo | 61,79 |
| ammontare al quale i beni sarebbero iscritti in bilancio al netto dei relativi amm.ti | 6.547,22 |
| durata contrattuale | 48 mesi |

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La forza media occupata nel corso del 2015 è stata di 74 unità così suddivisa:

| Organico | Settore | 2015 | 2014 | Variazioni |
|-----------------------|------------------|------|------|------------|
| Quadri | Elettricità | 6,0 | 6,5 | -0,5 |
| Quadri | Trasporti urbani | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Impiegati | Elettricità | 24,7 | 25,0 | -0,3 |
| Impiegati | Trasporti urbani | 2,0 | 2,0 | 0,0 |
| Operai | Elettricità | 11,3 | 13,0 | -1,7 |
| Conducenti di linea | Trasporti urbani | 11,2 | 12,0 | -0,8 |
| Operai | Darsena | 7,7 | 6,5 | 1,2 |
| Altri (collaboratori) | Elettricità | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Accompagnatori | Trasporti urbani | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| Operatori mobilità | Parcheggi | 10,0 | 10,0 | 0,0 |
| | | 73,9 | 76,0 | -2,1 |

18. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle voci delle immobilizzazioni e nelle altre voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto sono riportate nei prospetti che seguono.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA

IMMOBILIZZAZIONI

Per ciascuna categoria di immobilizzazioni sono riportate le tabelle di dettaglio con le informazioni richieste dall'art. 2426 c.c. .

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali esposte in bilancio al 31 dicembre 2015 per un valore netto complessivo di Euro 1.198 mila, includono costi di ricerca e sviluppo per Euro 21 mila, spese per Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere

dell'ingegno (software) per Euro 8 mila, il valore residuo di avviamento del Ramo d'azienda ENEL pari ad Euro 1.150 mila e immobilizzazioni in corso per Euro 19 mila.

Il costo storico e gli ammortamenti accumulati al 31 dicembre 2015 possono essere così analizzati per tipologia di costo (importi in migliaia di Euro):

| | VALORI AL 31/12/2014 | | | ACQUIS. | RICLASS. DA IMMAT. A MAT. | GIROC. | AL 31/12/2015 | | | |
|----|---|--------------|----------------|-----------|---------------------------|--------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| | DESCRIZIONE | COSTO ORIG. | F.DO AMM.TO | | | | SALDO | COSTO ORIG. | AMM.TO | F.DO AMM.TO |
| 1) | COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO | 836 | (836) | - | - | - | 836 | - | (836) | - |
| 2) | COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ | 835 | (794) | - | - | - | 835 | (20) | (814) | 21 |
| 3) | DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO | 804 | (788) | 4 | - | - | 808 | (12) | (800) | 8 |
| 5) | AVVIAMENTO | 3.286 | (1.971) | - | - | - | 3.286 | (1.65) | (2.156) | 1.150 |
| 6) | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO | 3 | - | 16 | - | - | 19 | - | - | 19 |
| 7) | ALTRI COSTI PLURIENNALI | 470 | (470) | - | - | - | 470 | - | (470) | - |
| | TOTALE | 6.234 | (4.859) | 20 | | | 6.254 | (197) | (5.056) | 1.198 |

La voce **Costi di ricerca e sviluppo** si riferisce integralmente ai costi capitalizzati nell'ambito del progetto concluso con il Politecnico di Bari denominato smart grids per cui sono entrate in ammortamento le spese rendicontate pari a circa Euro 104 mila. La quota dell'esercizio è pari ad Euro 21 mila.

L'incremento della voce **Diritti di brevetto industriale ed utilizzazione delle opere dell'ingegno**, per circa Euro 4 mila, si riferisce principalmente, ai costi sostenuti nell'esercizio per l'acquisto del software necessario a seguire l'evoluzione delle delibere dell'autorità.

La voce **Avviamento** è interamente relativa al valore residuo di Euro 1.150 mila attribuito al ramo d'azienda delle utenze industriali nell'area del Comune di Trani acquistato nel corso dell'esercizio 2003 dall'Enel S.p.A.; tale valore è stato determinato quale differenza tra il prezzo pagato, pari ad Euro 15.502 mila ed il valore attribuito ai cespiti acquisiti determinato dalla perizia predisposta da un esperto nominato ai sensi del 2343 del c.c. riportante un valore complessivo di Euro 12.216 mila. L'avviamento, come indicato nella sezione dei criteri di valutazione, è ammortizzato lungo un periodo di 20 anni a partire dall'esercizio 2003, esercizio di acquisizione del ramo di azienda ex Enel; in particolare, nonostante le criticità di natura finanziaria che da qualche esercizio caratterizzano la società, il valore residuo alla fine dell'esercizio 2015 non è stato svalutato da parte del Consiglio di Amministrazione anche in considerazione delle aree di intervento strategico trasfuse nel Piano industriale 2015-2017 che sarà a breve rivisitato dal nuovo Amministratore Delegato.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore netto contabile delle immobilizzazioni materiali al 31/12/15 è pari a Euro 23.367 mila comprese le realizzazioni in corso d'opera non ancora entrate in esercizio.

Gli investimenti realizzati nel 2015 ammontano nel complesso a circa Euro 796 mila (comprensivi di giroconti da immobilizzazioni in corso per Euro 16 mila), si riferiscono integralmente alla sezione "Elettricità" e sono relativi a progetti finalizzati a nuove acquisizioni, sostituzioni, potenziamento e ristrutturazioni dell'apparato impiantistico strumentale dell'Azienda. Nelle tabelle inserite sono esposti i dettagli dei costi storici, degli incrementi e decrementi esercizio dell'esercizio, degli ammortamenti di competenza e dei fondi ammortamento alla data del 31 dicembre 2015.

In particolare, gli incrementi 2015 sono stati originati principalmente da: acquisti diretti (Euro 29 mila circa), lavori di terzi convenzionati (Euro 136 mila circa), da capitalizzazioni di costi del personale e di struttura (Euro 331 mila circa), da

riclassificazione da impianti in costruzione (Euro 8 mila circa), da prelievi di scorte da magazzino (Euro 293 mila). Queste ultime sono state utilizzate essenzialmente per la realizzazione in economia di impianti.

Per ciascuna categoria di cespiti, nel dettaglio si forniscono le seguenti informazioni sulle principali variazioni intervenute nel 2015:

1. TERRENI E FABBRICATI

FABBRICATI INDUSTRIALI

L'incremento complessivo è pari a circa Euro 20 mila e si riferisce principalmente all'investimento relativo all'acquisto di n. 1 suolo per cabina e all'attivazione e completamento di altre tre cabine di trasformazione la cui realizzazione è stata avviata nel corso dell'esercizio precedente.

Vige un'ipoteca di primo grado sull'Immobile di proprietà sito in Via Montegrappa, per Euro 8.750 mila, in relazione ad un mutuo descritto nel relativo paragrafo della presente nota integrativa.

2. IMPIANTI E MACCHINARIO

RETI DI DISTRIBUZIONE

Gli investimenti dell'esercizio sono stati di circa Euro 369 mila e si riferiscono alla realizzazione di reti di bassa tensione, per circa Euro 96 mila e di media tensione per circa Euro 273 mila; tale incremento è stato originato dall'utilizzo di scorte di magazzino per circa Euro 103 mila, dai costi del personale interno dedicato a tali lavori per Euro 147 mila, dai costi dei lavori effettuati da parte di ditte esterne per circa Euro 119 mila.

APPARECCHI DI MISURA E CONTROLLO e NUOVI ALLACCIAMENTI

La categoria di cespiti in commento comprende gli impianti di misura (cd. "Misuratori") e di allaccio (cd. "Allacciamenti"). Nel corso dell'esercizio 2015, è continuata la campagna di sostituzione dei contatori "elettromeccanici" con quelli elettronici, finalizzata ad ottemperare alle delibere dell'AEEG, raggiungendo una quota del 99% delle utenze del Comune (nel 2007 era stato sostituito il contatore al 70% degli utenti); nello specifico, al 31/12/2015, sono stati sostituiti circa 30,9 mila contatori dei 31 mila presenti sul territorio gestito dalla società. L'ammontare complessivo degli investimenti sostenuti nell'esercizio 2015 è di Euro 112 mila per i misuratori e di Euro 12 mila per nuovi allacciamenti.

IMPIANTI ELETTRICI

Nel corso dell'esercizio 2015, gli investimenti relativi agli impianti elettrici, giroconti compresi, sono stati pari complessivamente a circa Euro 201 mila per nuovi impianti e potenziamento di impianti esistenti. Le realizzazioni sono state eseguite con l'utilizzo di scorte di magazzino per complessivi Euro 118 mila, con impiego di personale interno per complessivi Euro 83 mila circa.

IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE

Gli investimenti complessivi sono stati di circa Euro 24 mila, e si riferiscono ad Illuminazione Stradale e monumentale, costituiti per circa Euro 7 mila dall'utilizzo di materiale di magazzino e per circa Euro 12 mila da costi di personale interno a fronte di lavori in economia e infine Euro 5 mila da giroconti di immobilizzazioni in corso.

4. ALTRI BENI

MACCHINE ELETTRONICHE E CED

Nel corso del 2015 sono stati effettuati investimenti per circa € 7 mila. Gli acquisti si riferiscono prevalentemente alla sostituzione di personal computer ormai obsoleti.

5. IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI

Rispetto al saldo al 31/12/14, in cui i cespiti in commento risultavano complessivamente pari a circa Euro 1.933 mila, sono stati destinati ad impianti, perché entrati in funzionamento nel corso del 2015, immobilizzazioni per circa Euro 16 mila, mentre sono stati fatti nuovi investimenti per Euro 32 mila. Pertanto a seguito di tale movimentazione le immobilizzazioni in corso, del valore di circa Euro 1.949 mila, sono relative a:

| DESCRIZIONE | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni 2015 | Saldo al 31/12/2015 |
|---|------------------------|--------------------|------------------------|
| Impianti elettrici di trasf. prim. | 1 | - | 1 |
| Sottostazione di smistamento | 1.465 | | 1.465 |
| Suoli e locali Cabine | 56 | 9 | 65 |
| Impianti elettrici trasf. secondaria: | 22 | 11 | 33 |
| Rete Fibra Ottica : | 75 | | 75 |
| Reti Bassa tensione : | 23 | 12 | 35 |
| Reti Media tensione | 274 | | 274 |
| Pubblica Illuminazione: | 6 | (5) | 1 |
| Impianto semaforico | - | - | - |
| Sede aziendale | 11 | (11) | - |
| Contatori (Misuratori) | - | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO AL 31 DICEMBRE 2015 | 1.933 | 16 | 1.949 |

Gli impianti in corso di costruzione si riferiscono principalmente agli impianti elettrici presso la Sottostazione di smistamento "Monachelle", per complessivi Euro 1.689 mila. Gli incrementi dell'anno sulle reti media tensione non riguardano la Sottostazione "Monachelle". Questo cespite non è entrato in esercizio perché attualmente è in uso la cabina primaria rilevata nell'operazione di acquisto del ramo di azienda dell'Enel, avvenuta nell'esercizio 2003.

Nel corso del 2012 è stato redatto il progetto definitivo per il collegamento alla rete cittadina della Sottostazione "Monachelle" per un investimento complessivo stimabile in circa Euro 1 milione. La gara per l'affidamento dei lavori di scavo e per l'acquisto dei cavi non è partita in quanto si è in attesa di reperire le necessarie risorse finanziarie. Nel progetto di rinnovamento della rete, è inserito anche lo spostamento del quadro di media tensione dalla Sottostazione Monachelle alla Cabina primaria. Gli oneri necessari all'aggiornamento tecnologico del suddetto quadro, quantificati dalla relazione del Responsabile tecnico e dal preventivo della casa costruttrice in circa Euro 35 mila hanno determinato nel 2012, la necessaria svalutazione della suddetta immobilizzazione. Il Cda a fine 2015 ha affidato ad un ingegnere la progettazione delle modifiche strutturali necessarie per consentire lo spostamento degli impianti elettrici in altra cabina primaria, al fine di assicurare il funzionamento della cabina stessa in parallelo rispetto ai quadri elettrici ad oggi esistenti. Alla data di approvazione del Bilancio il progetto non è stato ancor consegnato. Ciononostante non si ritiene necessario effettuare alcuna svalutazione del relativo costo, in vista dell'ormai imminente avvio dei lavori per l'entrata in esercizio del cespite, come meglio descritto in relazione sulla gestione.

DETTAGLIO INCREMENTI DELL'ESERCIZIO 2015

| DESCRIZIONE | VALORIAL 31/12/2014 | RICLASSIFICHE E 2015 | STRALCIE RADIAZIONI | INCREMENTI | VALORIAL 31/12/2015 |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| IMPIANTISTICA E BRIGATI | 7.622 | (57) | - | 21 | 7.586 |
| - Nuova stazione | 762 | (11) | - | - | 751 |
| - Nuovo immobile Via Montegrappa | 1610 | (38) | - | - | 1572 |
| - Suoli e locali cabine | 1104 | 3 | - | 8 | 1115 |
| - Palazzina aziendale | 1905 | 9 | - | - | 1914 |
| - fabbricati Cab. Ex Enel | 533 | - | - | 12 | 545 |
| - Suolo Cab. Ex Enel | 35 | - | - | - | 35 |
| - Terreni Suolo Cab. Primaria e Sottostazione | 682 | - | - | - | 682 |
| - Fabbricato cabina primaria | 500 | - | - | - | 500 |
| COSTRUZIONE LEGGERE | | | | | |
| - Tettoie | 17 | - | - | - | 17 |
| - Controsoffittatura | 3 | - | - | - | 3 |
| IMPIANTI E IMMOBILIARIO | 42.453 | 5 | (199) | 224 | 42.988 |
| SEZIONE ELETTRICA | | | | | |
| RETI DI DISTRIBUZIONE | | | | | |
| - Bassa tensione | 6.627 | - | (1) | 65 | 6.691 |
| - Bassa tensione ex ENEL | 3.432 | - | (26) | 31 | 3.437 |
| - Media Tensione | 3.337 | - | (17) | 94 | 3.414 |
| - Media Tensione ex ENEL | 5.478 | - | (14) | 179 | 5.643 |
| APPARECCHIMISURATORI | 5.892 | - | (5) | 112 | 5.999 |
| ALLACCIAMENTI (PRESE) | 4.713 | - | - | 12 | 4.725 |
| IMPIANTI ELETTRICI | | | | | |
| - Cabina Primaria | 1618 | - | - | - | 1618 |
| - 20.000/20.000 | 143 | - | - | - | 143 |
| - 20.000/20.000 ex ENEL | 601 | - | (1) | 31 | 631 |
| - 20.000/380-200 | 2.494 | - | (28) | 41 | 2.507 |
| - 20.000/380-200 ex ENEL | 1.341 | - | (105) | 129 | 1.365 |
| - Pubblica illuminazione | 3.335 | 5 | (2) | 18 | 3.356 |
| - Pubblica illuminazione Monumentale | 179 | - | - | - | 179 |
| - Pubblica illuminazione ex Enel | 139 | - | - | 3 | 142 |
| - Semaforici | 228 | - | - | 3 | 231 |
| - Ausiliari | 156 | - | - | 2 | 158 |
| VIDEOSORVEGLIANZA | 604 | - | - | 4 | 608 |
| RETE WIFICITADINA | - | - | - | - | - |
| SEZIONE TRASPORTI | | | | | |
| Autobus | 1821 | - | - | - | 1821 |
| Scuolabus | 110 | - | - | - | 110 |
| Impianti alle fermate | 210 | - | - | - | 210 |
| ATTREZZATURE INDUSTRIE E COM. | 16 | - | - | 1 | 17 |
| ATTREZZ/APPARECCHIOFFICINA | - | - | - | 1 | 1 |
| SEZIONE DARSENA | | | | | |
| BATTELLO PNEUMATICO | 15 | - | - | - | 15 |
| ALTRI BENI | 146 | - | - | 18 | 1201 |
| SEZIONE ELETTRICA | | | | | |
| IMPIANTIRADIO RICETRASMITTENTI | | | | | |
| - Impianto telefonico aziendale | 3 | - | - | - | 3 |
| - Impianto ricetrasmittente az. | 4 | - | - | - | 4 |
| - Altri impianti radio e telefonici | 6 | - | - | 12 | 18 |
| MOBILIE MACCHINE D'UFFICIO | 100 | - | - | - | 100 |
| MACCHINE ELETTR./ELETTRONICHE | 421 | - | (5) | 7 | 423 |
| AUTOMEZZI | 492 | - | - | - | 492 |
| AUTOVETTURE | 74 | - | - | - | 74 |
| SEZIONE TRASPORTI | | | | | |
| AUTOVETTURE | | | | | |
| Impianti e App. Ricetrasmittenti | 9 | - | - | - | 9 |
| Dotazioni Tecniche di Servizio | 20 | - | - | - | 20 |
| Mobili e Arredo D'ufficio | 1 | - | - | - | 1 |
| Mobili e Arredo D'ufficio | 14 | - | - | - | 14 |
| Attrezzature per Impianti | 4 | - | - | - | 4 |
| Impianti | 27 | - | - | - | 27 |
| Attrezzatura D'ufficio | 4 | - | - | - | 4 |
| App. Bigliettazione Automatica | 2 | - | - | - | 2 |
| Computer e Stampante | 6 | - | - | - | 6 |
| IMPIANTI IN COSTRUZIONE | 1933 | (16) | - | 32 | 1949 |
| Impianti in costruzione (sez. elettricità) | 1933 | (16) | - | 32 | 1949 |
| Progetto IBM (sez. elettricità) | - | - | - | - | - |
| TOTALE | 52.744 | (48) | (204) | 796 | 53.288 |

| DESCRIZIONE | INCREMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | TOTALE INCREMENTI |
|--|---------------------------|-----------------|--------------------|------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | DA IMM. IN CORSO | DA COMUNE TRANI | DA LAVORI DI TERZI | DA MAGAZZ. | PERSONALE ESTRUTT. | ACQUISTI DIRETTI | |
| 1) TERRENI E FABBRICATI | | | 2 | 6 | 8 | 2 | 18 |
| - Suoli e locali cabine | - | | 1 | | 3 | 2 | 6 |
| - Palazzina aziendale | | | | | | | - |
| - Immobile Via Montegrappa | | | | | | | - |
| - fabbricati Cab. Ex Enel | | | 1 | 6 | 5 | | 12 |
| 2) IMPIANTI E MACCHINARIO | 5 | | 120 | 174 | 320 | 6 | 725 |
| <u>SEZIONE ELETTRICITA'</u> | | | | | | | |
| RETI DI DISTRIBUZIONE | | | | | | | |
| - Bassa tensione | | | 18 | 22 | 25 | | 65 |
| - Bassa tensione ex ENEL | | | 3 | 9 | 19 | | 31 |
| - Media Tensione | | | 61 | 11 | 22 | | 94 |
| - Media Tensione ex ENEL | | | 37 | 61 | 81 | | 179 |
| APPARECCHI MISURATORI | | | | 43 | 69 | | 112 |
| ALLACCIAMENTI (PRESE) | | | 1 | 2 | 9 | | 12 |
| IMPIANTI ELETTRICI | | | | | | | |
| - Cabina Primaria | | | | | | | - |
| - 20.000/20.000 | | | | | | | - |
| - 20.000/20.000 ex ENEL | | | | 20 | 11 | | 31 |
| - 20.000/380-200 | | | | 22 | 19 | | 41 |
| - 20.000/380-200 ex ENEL | | | | 76 | 53 | | 129 |
| - Pubblica illuminazione | 5 | | | 5 | 8 | | 18 |
| - Pubblica illuminazione Monumentale | | | | | | | - |
| - Pubblica illuminazione ex Enel | | | | 1 | 2 | | 3 |
| - Semaforici | | | | 1 | 2 | | 3 |
| - Impianti ausiliari | | | | | | 2 | 2 |
| Impianto Videosorveglianza | | | | 1 | | 4 | 5 |
| <u>SEZIONE TRASPORTI</u> | | | | | | | |
| Autobus | | | | | | | |
| Impianti alle fermate | | | | | | | - |
| 3) ATTREZZI INDUSTRIALI E COMM. | | | | | | | - |
| ATTREZZI/APPARECCHI OFFICINA | | | | | | 1 | - |
| <u>SEZIONE DARSENA</u> | | | | | | | |
| BATTELLO PNEUMATICO | | | | | | | - |
| 4) ALTRI BENI | | | | | | 18 | 18 |
| <u>SEZIONE ELETTRICITA'</u> | | | | | | | |
| IMPIANTI RADIO RICETRASMITTENTI | | | | | | | |
| - Altri impianti radio e telefonici | | | | | | 11 | 11 |
| MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO | | | | | | | |
| MACCHINE ELETTR./ELETTRON. | | | | | | 7 | 7 |
| AUTOMEZZI | | | | | | | |
| AUTOVETTURE | | | | | | | |
| <u>SEZIONE TRASPORTI</u> | | | | | | | |
| MACCHINE ELETTR./ELETTRON. | | | | | | | |
| Impianti di terzi | | | | | | | - |
| 5) IMPIANTI IN COSTRUZIONE | 3 | | 14 | 13 | 3 | 2 | 35 |
| Impianti in costruzione (sez. elettricità) | 3 | | 14 | 13 | 3 | 2 | 35 |
| TOTALE | 8 | - | 136 | 293 | 331 | 29 | 796 |

FONDI AMMORTAMENTO CESPITI AL 31/12/2015 E VALORE NETTO CONTABILE

| DESCRIZIONE | FONDI AL 31/12/2014 | STRALCI 2015 | RETTIFICHE DI FONDO | QUOTE DI AMMORT. 2015 | FONDI AL 31/12/2015 | VALORE NETTO CONTABILI |
|---|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|
| 1) TERRENI E FABBRICATI | 2.519 | | | 180 | 2.702 | 4.432 |
| - Nuova stazione | 363 | | | 19 | 382 | 369 |
| - Nuovo Immob. via Montegrappa | 362 | | | 38 | 400 | 1.172 |
| - Scoli e locali cabina | 447 | | | 28 | 475 | 640 |
| - Palazzina aziendale | 798 | | 3 | 48 | 849 | 1.065 |
| - Fabbricati Cab. Ex Enel | 241 | | | 22 | 263 | 282 |
| - Scolo Cab. Ex Enel | 2 | | | - | 2 | 33 |
| - Scolo Cab. Primaria | | | | - | | 682 |
| - Fabbricato cabina primaria | 288 | | | 25 | 313 | 187 |
| COSTRUZIONI LEGGERE | | | | | | |
| TETTOIE | 15 | | | | 15 | 2 |
| CONTROSOFFITTATURE | 5 | | | | 5 | - |
| 2) IMPIANTI E MACCHINARIO | 24.362 | (133) | | 1.815 | 26.044 | 16.544 |
| SEZIONE ELETTRICITA' | | | | | | |
| RETI DI DISTRIBUZIONE | | | | | | |
| - BASSA TENSIONE | 3.618 | - | | 220 | 3.838 | 2.855 |
| - BASSA TENSIONE ex Enel | 2.202 | (21) | | 200 | 2.381 | 1.056 |
| - MEDIA TENSIONE | 1.571 | (12) | | 111 | 1.670 | 1.744 |
| - MEDIA TENSIONE ex Enel | 2.139 | (6) | | 211 | 2.344 | 3.299 |
| APPARECCHI MISURATORI | 2.596 | (2) | | 395 | 2.989 | 3.010 |
| ALLACCIAMENTI (PRESE) | 2.637 | | | 177 | 2.814 | 1.911 |
| IMPIANTI ELETTRICI | | | | | | |
| - Impianto elettr. Cab. Primaria | 1.193 | | | 108 | 1.501 | 317 |
| - 20.000/20.000 | 44 | | | 5 | 49 | 94 |
| - 20.000/20.000 ex Enel | 283 | (1) | | 30 | 312 | 319 |
| - 20.000/380-200 | 1.156 | (8) | | 82 | 1.229 | 1.278 |
| - 20.000/380-200 ex Enel | 801 | (80) | | 72 | 793 | 572 |
| IMPIANTI PUBBL. ILLUMINAZ. | 3.076 | (2) | | 76 | 3.150 | 206 |
| IMPIANTI P.I. MONUMENTALE | 175 | | | 4 | 179 | - |
| IMP. PUBBL. ILLUM. EX ENEL | 96 | | | 13 | 109 | 33 |
| IMPIANTI SEMAFORICI | 213 | | | 5 | 218 | 13 |
| IMPIANTI AUSILIARI | 132 | | | 7 | 139 | 19 |
| IMP. VIDEOSORVEGLIANZA | 435 | | | 61 | 496 | 112 |
| RETE WI FI CITTADINA | | | | | | |
| SEZIONE TRASPORTI | | | | | | |
| AUTOBUS | 1.749 | | | 17 | 1.766 | 55 |
| SCUOLABUS | 110 | | | | 110 | - |
| IMPIANTI ALLE FERMATE | 136 | | | 21 | 157 | 53 |
| 3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E CON. | 14 | | | | 14 | 1 |
| ATTREZZ. APPAREC. OFFIC. | | | | | | |
| SEZIONE DARSENA | | | | | | |
| BATTELLO PNEUMATICO | 14 | | | | 14 | 1 |
| 4) ALTRI BENI | 1.153 | (7) | | 11 | 1.162 | 35 |
| SEZIONE ELETTRICITA' | | | | | | |
| IMPIANTI RADIO RICETRASMITTENTI | | | | | | |
| - Impianto telefonico aziendale | 1 | | | - | 1 | 2 |
| - Impianto ricetrasmittente az. | 4 | | | - | 4 | - |
| - Altri impianti radio e telefonici | 5 | | | 1 | 6 | 12 |
| MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO | 97 | | | 1 | 98 | 2 |
| MACCHINE ELETTR. ELETTRONICHE | 409 | (7) | | 6 | 408 | 15 |
| AUTOMEZZI | 486 | | | 3 | 489 | 3 |
| AUTOVETTURE | 74 | | | | 74 | - |
| SEZIONE TRASPORTI | | | | | | |
| AUTOVETTURE | 9 | | | | 9 | - |
| Impianti e App. Ricetrasmittenti | 20 | | | - | 20 | - |
| Dotazioni Tecniche di Servizio | 1 | | | - | 1 | - |
| Mobili e Arredo D'ufficio | 12 | | | - | 12 | 2 |
| Attrezzature per Impianti | 2 | | | - | 2 | 2 |
| Impianti | 26 | | | - | 26 | 1 |
| Attrezzatura D'officina | 4 | | | - | 4 | - |
| App. Bigliettazione Automatica | 2 | | | - | 2 | - |
| Computer e Stampante | 6 | | | - | 6 | - |
| 5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO | | | | | | 1.949 |
| Immobilizzazioni in corso | | | | | | 1.949 |
| TOTALE | 28.053 | (140) | 3 | 2.006 | 29.923 | 23.366 |

AMMORTAMENTI E FONDI AMMORTAMENTO

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali a carico dell'esercizio 2015, pari a complessivi Euro 2.006 mila circa, sono stati calcolati in base alla vita utile stimata dei beni sulla base delle aliquote già commentate nella sezione dei criteri di valutazione.

Gli ammortamenti sono esposti nel conto economico al lordo della quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto impianti contabilizzati nell'esercizio in corso e nei esercizi precedenti del valore di circa Euro 83 mila, ed iscritti nella voce "A5" altri ricavi e proventi.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce è così composta:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|--------------|--------------|
| - Amet Energia S.r.l. in liquidazione | 10 | 10 |
| - Rea trani Soc. Cons. a r.l. in liquidazione | 153 | 153 |
| - Consorzio Cese in liquidazione | - | - |
| - meno rettifiche di valore operate | (163) | (163) |
| Partecipazioni in imprese controllate | - | - |
| - Società Trasporti Provinciali S.p.A. | 2.240 | 2.193 |
| - Pugliaenergy S.p.A. in liquidazione | 42 | 42 |
| - meno rettifiche di valore operate | (42) | (234) |
| Partecipazioni in imprese collegate | 2.240 | 2.001 |
| - Patto Territoriale Nod barese- Ofantino | - | - |
| - Consorzio Pugliatech | 2 | 2 |
| - Energia verde canosa S.r.l. | - | - |
| - meno rettifiche di valore operate | - | - |
| Partecipazioni in altre imprese | 2 | 2 |
| Crediti verso Altri | 86 | 86 |
| Totale Immobilizzazioni finanziarie | 2.328 | 2.089 |

In particolare, il fondo svalutazione al 31/12/2015 delle partecipazioni in imprese controllate si riferisce per Euro 153 mila alla REA Trani in liquidazione, per Euro 10 mila ad AMET Energia S.r.l in liquidazione. Il fondo svalutazione su partecipazioni in imprese collegate è, per contro, relativo alla Pugliaenergy S.r.l. per Euro 42 mila.

Le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono al 100% delle quote del capitale sociale di AMET Energia S.r.l. in liquidazione, al 51% delle quote del capitale della Società Consortile REA Trani a r.l. in liquidazione

L'AMET Energia S.r.l. (ex-AMETGAS S.r.l.) in liquidazione con sede in Trani alla P.zza Plebiscito 20, è stata costituita nel corso del 2002 con capitale sociale pari a Euro 90 mila interamente detenuto da AMET S.p.A.; nel dicembre 2005 è stata deliberata la riduzione del capitale sociale ad Euro 34 mila; a seguito dei cambiamenti nel mercato della vendita del gas e dell'energia e alla luce dei nuovi scenari aperti con gli accordi con Acea Electrabel elettricità, tramite l'Elga Sud, è stata posta in liquidazione ed è stata interamente svalutata già al 31/12/2007. Nel corso del 2011, a seguito dell'abbandono del progetto Elga Sud, gli amministratori di Amet hanno deliberato la revoca dello stato di liquidazione e la ricapitalizzazione della società, in modo da poter entrare, con una sua partecipata, nel mercato libero della vendita dell'energia elettrica. La società nella seconda campagna vendite tra ottobre e dicembre 2012 ha portato a casa contratti, operativi a partire dal 2013, per circa Euro 9 milioni. Nel corso del 2013 a causa di una serie di difficoltà finanziarie gli amministratori hanno deliberato la liquidazione della Società che è stata deliberata a gennaio del 2014. L'ultimo bilancio ad oggi disponibile, relativo all'esercizio 2014, chiude con una perdita di Euro 219 mila. Già nell'esercizio 2013 tale partecipazione è stata interamente svalutata ed è stato costituito un fondo svalutazione partecipazione, nell'ambito della voce Fondi Rischi per Euro 54 mila. A partire dall'esercizio 2014, le ulteriori perdite registrate non hanno determinato l'incremento del fondo rischi poiché l'AMET non è legalmente o volontariamente impegnata al sostenimento di tale controllata.

La Società Consortile Rea Trani a responsabilità limitata in liquidazione, con sede in Trani alla P.zza Plebiscito 20, ha un capitale sociale di Euro 300 mila di cui l'Amet detiene il 51% delle quote. Nel corso del 2013 è stata posta in liquidazione. Al 31 dicembre 2015, il Consorzio ha conseguito una perdita di Euro 42 mila fronte di una partecipazione di Euro 153 mila

interamente svalutata. Non sono operati accantonamenti al fondo per considerazioni analoghe a quelle espresse in riferimento ad AMET Energia. Si ricorda che la società è stata costituita nel corso del 2005 in Associazione Temporanea d'Impresa con Noy Vallesina S.p.A. e Gea Srl, per partecipare alla gara per l'affidamento dell'impianto di termovalorizzazione per i bacini Bari/1 e Bari/4. La gara è stata successivamente annullata dalla Regione Puglia a seguito dei cambiamenti di indirizzo nella politica regionale energetica e di smaltimento dei rifiuti, su cui il Consiglio di Stato si è espresso definitivamente per la non realizzazione.

La controllata ha ottenuto congiuntamente con Noy Ambiente S.p.A. ed a seguito della sentenza 680/2011 del TAR Lazio un indennizzo a fronte dei costi sostenuti per la realizzazione del citato progetto di termovalorizzazione da parte della Regione Puglia. L'indennizzo complessivo è pari a Euro 2.900 mila, di cui Euro 1.460 mila di competenza della REA Trani. Per effetto delle compensazioni con altre partite fra AMET S.p.A. e la Noy Ambiente S.p.A., è stato restituito all'AMET S.p.A. un importo di Euro 460 mila, ad oggi incassati. Per effetto di quanto detto, il credito complessivo della AMET S.p.A. correlato alla REA Trani, e pari originariamente ad Euro 929 mila, si è ridotto ad Euro 469 mila, iscritto nei crediti verso altri poiché si ritiene, sulla base del parere dei propri legali, che saranno incassati a seguito dell'azione legale promossa dall'AMET SpA direttamente nei confronti della Regione Puglia in virtù di quanto in precedenza indicato.

La partecipazione in imprese collegate è costituita dalla quota di partecipazione del 44% al capitale sociale della STP Spa e dal 30% al capitale sociale della **Pugliaenergy S.p.A. in liquidazione**, del valore rispettivamente di Euro 2.240 mila e di Euro 42 mila, con sede in Bari alla Via Accolti Gil Z.I.

La STP è titolare della concessione per la gestione del servizio di Trasporto Pubblico Regionale e Locale su alcune tratte della Provincia di Bari, in base al contratto ponte stipulato ex L. R. n.13/99 e successive modifiche. Nel corso del 2004, ha aderito al consorzio Cotrap con il quale si è aggiudicato la gara per la gestione del servizio TPL regionale per 9 anni. Al 31 dicembre 2015, il bilancio di esercizio della STP evidenzia un patrimonio netto, di circa Euro 4.584 mila, e un utile dell'esercizio di Euro 524 mila e, pertanto, l'applicazione del metodo del patrimonio netto determina un valore di tale partecipazione pari a circa Euro 2.240 mila.

Nel corso del 2010, il socio di maggioranza Provincia di Bari ha conferito il 50% della sua quota di partecipazione nella STP alla neo istituita Provincia di Barletta - Andria - Trani. A seguito di tale operazione, perfezionatasi a gennaio 2012, il capitale sociale della STP è suddiviso come segue: Amet S.p.A. 44%, Comune di Trani 5%, Provincia di Bari 38,91%, Provincia BAT 12,09%. In ogni caso, non sussistono elementi per concludere per un controllo di fatto della AMET S.p.A. nella STP.

La **Pugliaenergy S.p.A. in liquidazione** è stata costituita insieme all'Amgas S.p.a. e alla Amgas S.r.l. di Bari al fine di partecipare con l'Acea Electrabel, nella Elga Sud, società destinata alla vendita del gas e dell'energia nel Sud Italia. Nel corso del 2012 la società è stata posta in liquidazione. Il bilancio intermedio di liquidazione attualmente disponibile della Pugliaenergy è quello al 31 dicembre 2015 che chiude con una perdita di Euro 76 mila e un patrimonio netto (deficit) di Euro 215 mila. Il valore di carico della partecipazione è stato già precedentemente interamente svalutato. Nel corso del 2015 il Liquidatore ha ceduto all'Acea di Roma le azioni di Elga sud aprendo la strada alla chiusura della liquidazione e quindi allo scioglimento di Pugliaenergy.

Le partecipazioni in altre imprese sono pari a circa Euro 2 mila e si riferiscono a piccole partecipazioni detenute nel Consorzio Pugliatech e nel Patto Territoriale nord-barese-ofantino.

La **Pugliatech Soc. Cons. a r.l.** ha per oggetto la progettazione e realizzazione a livello territoriale di attività e programmi di ricerca, di sviluppo e di realizzazione di applicazioni e trasferimento di tecnologie avanzate, nonché della loro gestione a favore e non degli stessi consorziati. La partecipazione al Consorzio ha permesso di accedere alla Misura 4.18 POR Puglia - Accordo di programma Quadro " Realizzazione di interventi a sostegno dello sviluppo locale" e di ottenere le agevolazioni, già descritte in precedenza alle "Altre informazioni". La partecipazione a questo Consorzio, il cui capitale sociale ammonta ad Euro 18 mila, ammonta a Euro 2 mila. Alla data di approvazione del bilancio non è noto il risultato di esercizio 2014.

Nel prospetto seguente è riportato l'elenco delle partecipazioni con le indicazioni richieste dall'art. 2427 n.5 c.c. (Valori in Euro)

| | Capitale Sociale | QUOTA % | Patrimonio Netto 2015 *** | VALORE di carico | Svalutazioni (Rivalutazioni) 2015 | Fondo sval. 2015 | Valore netto |
|---|---------------------|------------|------------------------------------|---------------------|---|---------------------|------------------|
| CONTROLLATE | | | | | | | |
| REA Trani Srl in liquidazione | 300.000 | 51 | 170.319 | 153.000 | - | 153.000 | - |
| AMET ENERGIA Srl in liquidazione | 10.000 | 100 | 9.236 | 10.000 | - | 10.000 | - |
| | | | | 163.000 | - | 163.000 | - |
| COLLEGATE | | | | | | | |
| STP Spa | 4.648.140 | 44 | 5.091.009 | 2.193.339 | (238.694) | 191.989 | 2.240.044 |
| PUGLIENERGY in liquidazione | 140.000 | 30 | (14.289) | 42.000 | - | 42.000 | - |
| | | | | 2.398.339 | (238.694) | 233.989 | 2.240.044 |
| ALTRE | | | | | | | |
| Patto Territoriale quota consortile | 74.112 | | 74.112 | 258 | | - | 258 |
| Consorzio Pugliatech ** | 20.000 | 11 | 21.730 | 2.000 | | - | 2.000 |
| | | | | 2.258 | | - | 2.258 |
| totale svalutazioni/ (rivalutazioni) esercizio in corso | | | | | (238.694) | | |

** Dati desunti dall'ultimo bilancio approvato disponibile 2012

*** Dati desunti dalle ultime situazioni contabili 2015 forniti dalle partecipate

Si evidenzia inoltre che, oltre alle precedenti svalutazioni, operate in conto alla voce "Partecipazioni", alla voce "Fondi rischi ed oneri" è iscritto l'ulteriore ammontare di Euro 54 mila relativo alla partecipazione in Amet Energia Srl in liquidazione.

La voce "Crediti verso Altri" è così costituita:

| | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Crediti vs/altri Sez. Elettricità | 74 | 74 |
| Crediti vs/altri Sez. Trasporti Urbani | 12 | 11 |
| Totale crediti verso altri | 86 | 85 |

I crediti immobilizzati della sezione Elettricità includono depositi cauzionali verso l'UTF per Euro 62 mila e verso la Provincia di Bari per circa Euro 5 mila e altri minori per Euro 7 mila.

I crediti immobilizzati della sezione Trasporti Urbani sono costituiti dal deposito cauzionale contratto ponte per circa Euro 12 mila.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Il valore delle rimanenze di magazzino, pari ad Euro 912 mila circa, è al netto di un fondo svalutazione del valore di Euro 67 mila stanziato già in precedenti esercizi, al fine di tenere conto del possibile fenomeno dell'obsolescenza e del lento rigiro. Il decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 168 mila, è imputabile all'utilizzo dei materiali per la realizzazione in economia dei nuovi impianti e alla manutenzione di quelli esistenti.

Sulle rimanenze non vi sono vincoli e/o pgni che possono limitarne la libera disponibilità.

CREDITI VERSO CLIENTI (esigibili entro l'esercizio successivo)

I crediti verso clienti possono essere così ripartiti:

| | Anno 2015 | Anno 2014 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------|
| Crediti verso utenti: | | |
| - per bollette emesse: | 15.686 ^r | 10.009 |
| - gestione ordinaria | 15.371 | 9.511 |
| - debiti per ricavi eccedentari | - | - |
| - effetti in portafoglio | 84 | 104 |
| - effetti all'incasso | - | 9 |
| - crediti per R.I.D. | 109 | 265 |
| - effetti insoluti | 122 | 120 |
| - per interessi di mora | 331 | 347 |
| - per bollette da emettere | 1.004 | 2.170 |
| - meno incassi: | | |
| - c/transitorio/altro | (33) | 4 |
| | 16.988 | 12.530 |
| meno: rettifiche di valore di crediti | | |
| Per rischi di inesigibilità | (2.425) | (1.306) |
| | 14.563 | 11.224 |
| Crediti verso rivenditori: | | |
| - verso rivenditori | 19 | 29 |
| meno: rettifiche di valore di crediti | | |
| per rischi di inesigibilità | - | (6) |
| | 19 | 23 |
| Totale crediti verso clienti | 14.582 | 11.247 |

Rispetto al 31 dicembre 2015, i crediti verso clienti si sono incrementati complessivamente di Euro 3.335 mila a seguito del mancato avvio di un'azione di contrasto alle difficoltà di incasso legate sia alla crisi che al mancato pagamento da parte dei traders. Il decremento delle fatture da emettere è legato all'emissione, a dicembre 2015, di un maggior numero di bollette di competenza rispetto allo scorso esercizio. Infine un'analisi qualitativa e quantitativa dei crediti ha evidenziato la necessità di un incremento del fondo esistente pari a Euro 1.306 mila di altri Euro 1.119 mila, anche in considerazione del beneficio del frazionamento degli stessi e, in talune circostanze, della impossibilità ad operare la riduzione di potenza, in quanto si tratta di utenti passati al mercato libero o cessati per altre ragioni. Nel 2015, analogamente allo scorso esercizio, sono stati contabilizzati in questa voce gli interessi di mora a credito nei confronti degli utenti morosi, maturati a tutto il 31 dicembre secondo i tassi stabiliti dall'Autorità di settore.

Le variazioni intervenute nella consistenza del fondo svalutazione crediti per rischi di inesigibilità nel corso dell'esercizio 2015 sono state le seguenti:

| Descrizione | Euro/000 |
|--|-----------------|
| Sezione Elettricità per crediti verso utenti | 2.425 |
| Sezione Trasporti Urbani | - |
| Totale Fondo svalutazione crediti | 2.425 |
| | Euro/000 |
| Saldo al 31/12/2014 | 1.306 |
| Utilizzo per stralcio crediti inesigibili | - |
| Accantonamento 2015 | 1.119 |
| Saldo al 31/12/2015 | 2.425 |

Si segnala, infine, che non vi sono crediti commerciali con esigibilità prevista oltre l'esercizio 2015, né vi è una significativa concentrazione dei crediti.

La svalutazione totale del 2015 ammonta a Euro 1.180 mila di cui Euro 1.119 mila relativa a crediti commerciali verso clienti e Euro 61 mila relativa a crediti verso altri, commentata nella specifica voce di nota.

CREDITI VERSO CONTROLLATE

Il valore complessivo dei crediti verso controllate al 31 dicembre 2015 è di circa Euro 105 mila e si riferisce principalmente ad un credito verso l'Amet Energia S.r.l. in liquidazione per anticipazioni finanziarie concesse per l'avvio dell'attività della società oltre all'addebito dei costi per servizi utilizzati dalla stessa nel corso del 2015.

CREDITI VERSO COLLEGATE

Il valore per Euro 30 mila si riferisce al credito verso la STP per i residui canoni di locazione.

CREDITI VERSO CONTROLLANTI - COMUNE TRANI

I crediti verso l'ente controllante, Comune di Trani, sono così composti:

| | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| Sezione Energia | | |
| - corrispettivi IPIS | 583 | 2.274 |
| - corrispettivi IPIS per fatture da emettere | 0 | 0 |
| - fornitura di energia | 0 | 0 |
| - anticipazioni per conto - vari titoli | 2 | 352 |
| - prestazioni di lavori | 0 | 176 |
| Sezione Trasporti/darsena | | |
| - fatture servizio trasporto anni preced. | 0 | 1.251 |
| - Comune per saldo contributi sez. Trasporti | 443 | 127 |
| - corrispettivo Darsena Comunale | 295 | 1.066 |
| | 0 | 0 |
| Totale | 1.323 | 5.246 |

Il decremento di Euro 3.923 mila rispetto all'esercizio precedente è principalmente imputabile al pagamento da parte dell'Azionista delle fatture di corrispettivi per i servizi prestati a seguito della riconciliazione delle partite al 31/12/2014.

Nel corso del 2014 sono stati svalutati tali crediti per Energia e per i lavori di Via Giuliani, in quanto non riconosciuti dall'Ente nella riconciliazione delle partite al 31/12/2013. La società con delibera di CdA del maggio 2015, aveva inteso rimarcare la correttezza della contabilizzazione di tali crediti nel Bilancio di Amet Spa lasciandoli nell'estratto conto al 31/12/2014 presentato al collegio Sindacale per la necessaria asseverazione. Successivamente in data 30/6/2015, su esplicita richiesta del socio, il Consiglio ha inteso rivedere tale scelta deliberando lo stralcio di dette partite (peraltro già interamente svalutate) dal prospetto di riconciliazione dei crediti e debiti tra Amet e Comune di Trani, e di esperire tutte le più opportune iniziative, nei confronti dei terzi soggetti eventualmente responsabili della situazione creatasi. Per tale motivo credito è stato riclassificato nella voce crediti verso altri confermando la svalutazione.

Le anticipazioni per conto del Comune riguardano somme anticipate in attesa del riconoscimento da parte dell'Ente di contributi per la realizzazione di nuove pubbliche illuminazioni.

I crediti per lavori sono connessi a realizzazioni di impianti semaforici e di pubblica illuminazione monumentale.

La sezione "Trasporti Urbani" include per Euro 358 mila crediti per servizi resi nel 2015 e per Euro 84 mila crediti per contributi della Regione Puglia incassati dal Comune di Trani e non girati all'AMET S.p.A. a copertura dei costi del servizio. La voce comprende, infine, un credito della sezione Darsena relativo al saldo del corrispettivo 2015 per la gestione dei servizi portuali del valore residuo di circa Euro 295 mila.

E', infine attualmente in corso la riconciliazione delle partite al 31/12/2015. L'organo amministrativo sulla base dei documenti contabili, anche a seguito di una attenta analisi congiunta con l'Ente, non prevede divergenze rispetto alle poste contabilizzate.

CREDITI TRIBUTARI (esigibili entro l'esercizio)

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| - credito verso UTF | 0 | 224 |
| - credito irap versata in acconto | 171 | 20 |
| - credito d'imposta sul Gasolio | 19 | 21 |
| - credito Inail Elettricità-trasporti | 16 | 10 |
| - credito irap | 109 | 121 |
| - credito Equitalia cartelle 2005 | 0 | 251 |
| Totale | 315 | 647 |

I crediti tributari del valore di Euro 315 mila, al 31 dicembre 2015, si riferiscono principalmente al credito per IRAP riveniente dall'invio della richiesta di rimborso ai sensi del Decreto - Legge 201/2011 art. 2, comma 1 - quarter parzialmente rimborsato nel corso del 2015. La restante parte dei crediti tributari si riferisce essenzialmente al credito IRAP versata in acconto pari a euro 171 mila. Infine per i trasporti urbani è presente il credito d'imposta sul gasolio da autotrazione spettante alle imprese esercenti il TPL per Euro 19 mila oltre al credito Inail relativo all'anno 2015.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Si riporta, di seguito, la movimentazione delle differenze temporanee e delle imposte anticipate. Non sono state iscritte nuove imposte anticipate sulle perdite fiscali degli esercizi precedenti, non essendo certa la presenza di imponibili fiscali negli esercizi di riversamento delle differenze temporanee.

Imposte anticipate AMET SPA

| | Saldo al 31/12/2014 | Differenze Temporanee | | | Saldo al 31/12/2015 |
|---|------------------------|--|--|-----------------------------|------------------------|
| | | Importi dedotti fiscalmente nel 2015 | Situazione ante riprese fiscali 2015 | Riprese fiscali del 2015 | |
| Ammortamento civilistico > fiscale | - | - | - | - | - |
| Ammortamento civilistico > fiscale (effetto parziale deduzione amm.ti civilistici art. 102 bis TUIR) | 512 | - | 512 | - | 512 |
| Accantonamento fondo rischi | - | - | - | - | - |
| Accantonamento fondo rischi | 80 | - | 80 | - | 80 |
| Interessi di mora passivi non pagati CCSE | - | - | - | 669 | 669 |
| Totale | 592 | - | 592 | 669 | 1.261 |

Imposte anticipate AMET SPA

| | Saldo al 31/12/2014 | Crediti per Imposte anticipate | | | | Saldo al 31/12/2015 |
|---|------------------------|--------------------------------|--|-----------------------|-----------------------------|------------------------|
| | | Aliquote 2014 % | Situazione ante riprese fiscali 2015 | Aliquote 2015 % | Riprese fiscali del 2015 | |
| Ammortamento civilistico > fiscale | - | 27,50% | - | 27,50% | - | - |
| Ammortamento civilistico > fiscale (effetto parziale deduzione amm.ti civilistici art. 102 bis TUIR) | 26 | 5,12% | 26 | 5,12% | - | 26 |
| Accantonamento fondo rischi | - | 27,50% | - | 27,50% | - | - |
| Accantonamento fondo rischi | 4 | 5,12% | 4 | 5,12% | - | 4 |
| Interessi di mora passivi non pagati CCSE | - | - | - | 27,50% | 184 | 184 |
| Totale | 30 | - | 30 | 184 | 184 | 214 |

CREDITI VERSO ALTRI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Complessivamente, rispetto al 2015, i predetti crediti hanno registrato un decremento di circa Euro 3.810 mila principalmente a seguito della riconciliazione e pagamento del saldo alla Cassa Conguaglio per il settore elettrico.

La voce è principalmente costituita dai crediti verso la Regione Puglia e dai crediti verso la Cassa Conguaglio per il Settore elettrico, di seguito commentati:

Crediti verso la Regione Puglia

Il saldo include il credito, per Euro 469 mila nei confronti della Regione Puglia per il rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alla gara del termovalorizzatore, poi annullata. Tale credito è maturato originariamente per Euro 792 mila, a

fronte di una lettera di patronage sottoscritta dalla Amet S.p.A., in precedenti esercizi, con l'Unicredit dell'importo di Euro 1.020 mila e, per Euro 137 mila, da anticipazioni di spese di gestione. La lettera di patronage era stata sottoscritta a garanzia del finanziamento contratto dalla Rea Trani con l'Unicredit per finanziarie le spese necessarie alla predisposizione dei progetti per la partecipazione alla gara per la realizzazione di un impianto di generazione di energia elettrica da biomasse solide. La Rea Trani, però, pur essendosi aggiudicata la gara, non ha mai potuto dare inizio ai lavori, in considerazione della decisione del Presidente della Regione Puglia, Commissario Straordinario per l'emergenza rifiuti, di revocare in autotutela la gara. A fronte di tale decisione, il socio di minoranza della Rea Trani, società Noy Ambiente, ha richiesto giudizialmente alla Regione Puglia il rimborso dei costi di progettazione sostenuti per la partecipazione alla gara. L'Amet S.p.A. con atto autonomo e insinuandosi nel giudizio di ottemperanza richiesto dalla Rea Trani ha richiesto il rimborso delle somme alla Regione Puglia e, alla luce dello stato del contenzioso ed, in particolare del successo ottenuto dal socio Noy Ambiente nel contenzioso promosso davanti al TAR Lazio. Nel corso del 2012 la Noy Ambiente ha ottenuto il suddetto rimborso dalla Regione Puglia per circa Euro 3 milioni di cui 1.460 mila sono da riversare alla Rea Trani. Per effetto della definizione di ulteriori rapporti creditori fra i soci della REA Trani, quest'ultima ha rimborsato all'AMET S.p.A., a saldo, solo € 460 mila. La restante parte delle anticipazioni effettuate dall'AMET S.p.A. alla sua controllata, per un valore pari a € 469 mila si ritiene, anche in base al parere dei nostri consulenti legali, sarà recuperata giudizialmente in danno della Regione Puglia, attraverso l'azione legale autonomamente avviata da parte della AMET S.p.A..

Le valutazioni di cui sopra, hanno condotto la Direzione Aziendale a non procedere a rettifiche di valore dei crediti in questione.

Crediti verso la Cassa Conguaglio

In data 9 ottobre 2015 si è proceduto alla riconciliazione delle partite debitorie e creditorie con la Cassa Conguaglio settore elettrico. A seguito di tale riconciliazione, la società ha versato un importo pari a € 2.350 mila.

Al 31 dicembre 2015, pertanto, tale voce include principalmente i crediti relativi al Bonus sociale maturato dopo il 9/10/2015, pari a Euro 46 mila, oltre al credito per adeguamento impianti non ancora liquidato per Euro 36 mila.

Altri crediti

Infine il saldo include il credito nei confronti dell'Amet Iniziative e gestioni speciali srl per Euro 201 mila, e il credito per il recupero delle somme relative ai lavori di Via Giuliani, così come deliberati nella riunione del CdA del 30/6/2015. Entrambe le partite sono state interamente svalutate nel corso del precedente esercizio. Altri crediti di dubbia esigibilità pari a Euro 61 mila, sono stati svalutati interamente nel corso del presente esercizio.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Al 31 dicembre 2015 le disponibilità liquide ammontavano ad Euro 661 mila rispetto ad Euro 1.420 mila dell'esercizio precedente.

Nel corso del 2012 è stato costituito un deposito cauzionale di circa Euro 77 mila a garanzia della fideiussione concessa da BNL alla Regione Puglia per l'ammissione al progetto POR Puglia- F.S.E. 2007/2013 – Asse II occupabilità – determina dirigenziale 70/2012. Tale deposito cauzionale è stato estinto nel corso del 2015.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I risconti attivi ammontano a circa Euro 75 mila e si riferiscono prevalentemente a polizze assicurative pagate anticipatamente nel corso del 2015.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto è riportato nel prospetto di seguito esposto (in migliaia di Euro):

Le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto negli ultimi due anni sono riportate nel seguente prospetto:

| | Capitale Sociale | Riserva Legale | Riserva Statutaria | Riserva Straordinaria | Contributi in conto capitale | Altre Riserve | Risultato a nuovo | Risultato di Esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|--------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------------|------------------------|--------|
| Saldo al 31/12/2013 | 11.513 | 166 | 282 | 87 | 4.303 | 10.014 | (999) | (70) | 25.296 |
| - Copertura perdita di esercizio 2013 | | | | | | (70) | | 70 | - |
| - Storno dividendi deliberati | | | | | | | | | - |
| - Risultato di esercizio 2014 | | | | | | | | 124 | 124 |
| Saldo al 31/12/2014 | 11.513 | 166 | 282 | 87 | 4.303 | 9.944 | (999) | 124 | 25.420 |
| - destinazione risultato di esercizio 2014 | | | | 124 | | | | (124) | - |
| - Risultato di esercizio 2015 | | | | | | | | (279) | (279) |
| Saldo al 31/12/2015 | 11.513 | 166 | 282 | 211 | 4.303 | 9.944 | (999) | (279) | 25.141 |

Come già indicato nella nota integrativa degli esercizi precedenti, si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2013 l'AMET S.p.A. ed il Comune di Trani hanno definito la riconciliazione dei propri crediti e debiti al 31 dicembre 2012. Per effetto di tale riconciliazione, è stato nuovamente contabilizzato, in contropartita alle riserve di patrimonio netto, un proprio debito, per Euro 2.384 mila, relativo a dividendi che nei precedenti esercizi erano stati valutati prescritti.

Nella citata delibera Comunale, infatti, l'Ente eccepisce profili di illegittimità nella delibera di Consiglio di Amministrazione dell'AMET S.p.A. che nella seduta del 23 maggio 2012 ha deliberato di volersi avvalere della disposizione statutaria prevista all'art. 25 dello Statuto Aziendale che prevede la possibilità di dichiarare prescritti i debiti per dividendi non richiesti dal Socio per un periodo superiore a cinque anni. L'importo che nel 2012 era stato dichiarato prescritto per Euro 2.384 mila, ha costituito nello stesso esercizio una variazione in aumento delle riserve di patrimonio netto. Nel 2013, in base al deliberato del Consiglio Comunale del 28/11/2013, la posta torna ad assumere la natura di debito, con la particolare connotazione, però, che detto debito per dividendi sia "regolato attraverso assegnazione in natura". Tale debito è stato iscritto fra quelli oltre l'esercizio in quanto al momento non è stato individuato il cespite da assegnare al Comune.

Il prospetto che segue evidenzia un'analisi delle voci del Patrimonio Netto in relazione alla loro possibilità di utilizzo e di distribuzione.

| PATRIMONIO NETTO | Importi al 31/12/2015 | POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE | QUOTA DISPONIBILE |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Capitale sociale | 11.513 | | |
| Riserva legale | 166 | B | 166 |
| Riserva Statutaria | 282 | A,B | 282 |
| Altre Riserve : | | | |
| 1. Riserve Facoltative | - | | |
| 2. Contributi c/ Capitale | 4.303 | A,B,C | 2.622 |
| 3. Riserve per Autofinanziamento | 9.994 | A,B,C | 9.994 |
| 5. Riserva straordinaria | 211 | A,B,C | 0 |
| - Totale Altre Riserve | | | |
| Perdite d'Esercizio portate a nuovo | (999) | | |
| Utile/(Perdita) dell'Esercizio | -279 | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 25.142 | | |

Legenda: A: per aumento di Capitale; B: per copertura di perdite; C: per distribuzione ai soci.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La voce include il fondo imposte differite per Euro 234 mila e altri fondi per Euro 1.174 mila.

Il fondo per imposte, anche differite, del valore di Euro 234 mila, si riferisce per Euro 134 mila ad imposte differite per la differenza fra reddito civilistico e fiscale generatasi nell'esercizio 2000 per l'applicazione, ad alcune categorie di cespiti, degli ammortamenti anticipati. Il rilascio delle imposte differite avviene al completamento dell'ammortamento fiscale dei cespiti. L'incremento dell'esercizio 2015 è dovuto principalmente, oltre che alle differenze temporanee, all'accantonamento resosi necessario a fronte di possibili controversie fiscali a fronte di accertamenti ricevuti.

Si riporta, di seguito, la movimentazione delle differenze temporanee e delle imposte differite.

Imposte differite AMET SPA

| | Differenze Temporanee | | | | |
|--|------------------------|--------------------------------|--|-----------------------------|------------------------|
| | Saldo al 31/12/2014 | Importi tassati nel 2015 | Situazione ante riprese fiscali 2015 | Riprese fiscali del 2015 | Saldo al 31/12/2015 |
| Interessi di mora attivi non incassati | 346 | (60) | 286 | 45 | 331 |
| Ammortamenti anticipati | 76 | - | 76 | - | 76 |
| Avviamento | 55 | - | 55 | - | 55 |
| Avviamento | - | - | - | - | - |
| Ammortamenti fiscali > civilistici | 20 | (9) | 11 | - | 11 |
| Ammortamenti fiscali > civilistici | - | - | - | - | - |
| Totale | 497 | (69) | 428 | 45 | 473 |

| Debiti per Imposte Differite | | | | | |
|------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------------|------------------------|
| Saldo al 31/12/2014 | Aliquote 2014 % | Situazione ante riprese fiscali 2015 | Aliquote 2015 % | Riprese fiscali del 2015 | Saldo al 31/12/2015 |
| 95 | 27,50% | 79 | 27,50% | 12 | 91 |
| 25 | 32,62% | 25 | 32,62% | - | 25 |
| 15 | 27,50% | 15 | 27,50% | - | 15 |
| - | 5,12% | - | 5,12% | - | - |
| 6 | 27,50% | 3 | 27,50% | - | 3 |
| - | 5,12% | - | 5,12% | - | - |
| 141 | | 122 | | 12 | 134 |

La voce Altri Fondi, invece, è stata costituita a fronte di passività potenziali che, in base alla valutazione delle oggettive fattispecie di rischio manifestarsi risultano probabili. In particolare tale fondo è costituito a fronte dei rischi legati a rivendicazioni da parte di terzi e da contenziosi in materia di lavoro.

Nel corso del 2015, il fondo si è decrementato a seguito dell'utilizzo di Euro 124 mila relativi alla definizione della controversia Microsoft. Mentre si è incrementato a seguito dell'accantonamento di Euro 96 mila per la passività potenziale derivante da altri contenziosi in corso tra cui quello nei confronti di un traders.

Per la sezione trasporti e darsena sono stati accantonati in totale Euro 43 mila a seguito del potenziale rischio rinveniente da contenziosi con il personale in tema di assunzioni e a seguito della richiesta Inail di responsabilità di Amet nell'incidente occorso all'operaio di una ditta appaltatrice.

Si evidenzia che alla data di bilancio esistono ulteriori controversie le cui passività potenziali risultano possibili ma non probabili o il cui ammontare non risulta essere allo stato attuale ragionevolmente quantificabile.

Con riferimento alla verifica amministrativo contabile nei confronti della Società disposta dal Ragioniere Generale dello Stato (MEF) nei primi mesi del 2016 è giunta la comunicazione di chiusura del procedimento e di accettazione da parte del Mef delle giustificazioni addotte, ferme restando le possibili azioni della Procura della Corte dei Conti che potrà ritenere di assumere in riferimento alle situazioni alla stessa segnalate.

La movimentazione nell'esercizio 2015 della voce altri fondi è la seguente:

| | |
|---------------------|-------|
| Saldo al 31/12/2014 | 1.160 |
| Utilizzo 2015 | -124 |
| Accantonamento 2015 | 139 |
| Saldo al 31/12/2015 | 1.175 |

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale voce ha avuto la seguente movimentazione:

| | |
|---|------|
| - saldo al 31/12/2014 | 1121 |
| - destinazione a tesoreria Elettricità | -21 |
| - destinazione a tesoreria Darsena | -22 |
| - destinazione a tesoreria Trasporti | -11 |
| - accantonamento sez. elettricità | 133 |
| - accantonamento sez. trasporti urbani | 44 |
| - accantonamento sez. Darsena | 11 |
| - destinazione fondi pensione integrativi | -255 |
| - saldo al 31/12/2015 | 1000 |

La voce comprende il debito maturato alla data di bilancio in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Il TFR è rappresentato al netto della quota parte versata alla Tesoreria INPS.

DEBITI

I debiti al 31 dicembre 2015 ammontano a complessivi Euro 18.039 mila (Euro 24.366 mila al 31 dicembre 2014) e sono così dettagliati:

| Esigibili entro l'esercizio successivo: | Saldo al 31/12/15 | Saldo al 31/12/14 |
|---|-------------------|-------------------|
| - debiti verso Banche | 1.404 | 1.262 |
| - debiti verso Banche per Mutui | 198 | 777 |
| - debiti verso altri finanziatori | - | - |
| - debiti verso fornitori | 1.952 | 2.171 |
| - debiti verso Controllate/collegate | - | - |
| - debiti verso Controllanti | 258 | 3.535 |
| - debiti tributari | 1.827 | 1.377 |
| - debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale | 185 | 158 |
| - altri debiti | 7.644 | 9.995 |
| Totale Debiti entro l'esercizio successivo | 13.468 | 19.275 |
| | | |
| | Saldo al 31/12/15 | Saldo al 31/12/14 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo: | | |
| - debiti verso Banche per Mutui | 0 | 310 |
| - debito Centrobanca | 773 | 962 |
| - debiti verso Controllanti | 2.384 | 2.384 |
| Altri debiti per depositi cauzionali | 1.414 | 1.435 |
| Totale Debiti oltre l'esercizio successivo | 4.571 | 5.091 |
| | | |
| TOTALE DEBITI | 18.039 | 24.366 |

DEBITI VERSO BANCHE (esigibili entro l'esercizio successivo)

Nel corso dell'esercizio sono state regolarmente pagate le rate annuali dei mutui in essere alla data di bilancio.

La voce "Debiti verso banche" rispetto all'esercizio precedente ha registrato la seguente movimentazione (importi in migliaia di Euro):

| Descrizione | Saldo al | Incrementi | Saldo al | Debiti esigibili | Debiti esigibili | Debiti esigibili | Totale debiti |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|
| | 31/12/2014 | (Decrementi) | 31/12/2015 | Entro 1 anno | Oltre 1 anno (entro 5 anni) | oltre 5 anni | oltre i 12 mesi |
| C/correnti e C/anticipi | 1.262 | (160) | 1.102 | 1.102 | - | - | - |
| Finanziamento Intesa/Mediocredito | 888 | (587) | 301 | 301 | - | - | - |
| Finanziamento Centrobanca | 1.161 | (189) | 972 | 199 | 773 | - | 773 |
| TOTALE | 3.311 | (936) | 2.375 | 1.602 | 773 | - | 773 |

I Debiti verso Banche entro l'esercizio includono anticipazioni a breve nei confronti di BNL per Euro 1.102 mila, oltre alle rate scadenti nel 2015 dei due mutui accessi presso Intesa Mediocredito e Centrobanca per Euro 499 mila.

La voce "Debiti v/banche- oltre 12 mesi" si riferisce per Euro 773 mila (al netto delle rate di ammortamento scadenti tra il 1/1/16 e il 31/12/16 incluse nella voce "debiti verso banche entro 12 mesi") a un mutuo a tasso agevolato finalizzato alla realizzazione del citato progetto "Pugliatech".

I finanziamenti, di cui uno classificato nei debiti a breve e l'altro in quelli a lungo, hanno le seguenti caratteristiche:

Ente erogatore: Mediocredito Banca Intesa

Importo originario: Euro 5.000 mila

Durata: 10 anni.

Il piano di ammortamento prevede rate semestrali posticipate scadenti il 30/6 ed il 31/12 di ogni esercizio.

Tasso di interesse: 4,15% al 31/12/06; euribor 6 mesi + spread 0,85%

Garanzie: Ipoteca di primo grado su Immobile di proprietà sito in Via Montegrappa per Euro 8.750 mila.

Ente erogatore: Centrobanca

Importo originario: Euro 1.705 mila

Durata: 13 anni.

Il piano di ammortamento prevede rate annuali posticipate scadenti il 31/12 di ogni esercizio.

Il debito scadente oltre i 5 anni è pari a euro 394 mila.

Tasso di interesse: 0,87%;

Note: Periodo di preammortamento fino al 27/12/2010 per un totale di Euro 31 mila.

ACCONTI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Il debito verso utenti per depositi cauzionali ricevuti, ammonta complessivamente a circa Euro 1.414 mila ed è comprensivo del debito per interessi maturati al 31 dicembre 2015 pari ad Euro 171 mila.

DEBITI VERSO FORNITORI (esigibili entro l'esercizio successivo)

I debiti esposti nello stato patrimoniale sono così composti:

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------|--------------|
| - fatture ricevute sez. elettricità | 437 | 433 |
| - fatture da ricevere sez. Elettricità | 1.290 | 1.496 |
| - fatture da ricevere sez. trasporti urbani | 49 | 20 |
| - fatture ricevute sez. trasporti urbani | 152 | 186 |
| - fatture e doc. da ricevere Darsena | 24 | 35 |
| Totale | 1.952 | 2.170 |

Il dato si è decrementato nel corso del 2015 di circa Euro 218 mila per una migliore gestione dei tempi di pagamento.

DEBITI VERSO CONTROLLANTI - COMUNE DI TRANI

I debiti verso il Comune di Trani entro l'esercizio ammontano a circa Euro 258 mila e sono costituiti principalmente dal debito per i lavori sull'immobile di via Montegrappa che sarà compensato con i fitti attivi a riscuotersi ed il debito maturato negli ultimi anni per i dipendenti del Comune che sono stati nominati come membri del Cda Di Amet per Euro 89 mila.

I debiti oltre l'esercizio sono interamente relativi al debito per dividendi, da regolarsi attraverso assegnazione in natura, già commentato nella voce patrimonio netto pari a euro 2.384 mila.

Per la sezione Trasporti, i debiti verso il Comune di Trani ammontano a Euro 40 mila e si riferiscono al corrispettivo a favore dell'Ente per il servizio Parcheggio, come disciplinato da Contratto di servizio.

DEBITI TRIBUTARI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Sono rappresentati dai seguenti importi:

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------|--------------|
| - debiti per IRPEF lavoratori dipendenti e autonomi | 69 | 69 |
| - debiti per IRPEF lavoratori assimilati | 1 | 2 |
| - debiti per IRES | 242 | 128 |
| - UTF per imposta erariale | 69 | 0 |
| - debiti per IVA in sospensione | 32 | 779 |
| - debiti per IVA dovuta | 1.375 | 391 |
| - altri debiti vs. l'erario | 39 | 8 |
| Totale | 1.827 | 1.377 |

Il saldo si è incrementato rispetto al 2014 di Euro 450 mila prevalentemente a seguito del debito per Iva e del debito per IRES. I debiti includono il debito Iva di fine anno versato nei primi mesi del 2016, l'IRPEF trattenuta a dipendenti e autonomi versata nel mese di gennaio 2016, e l'IVA ad esigibilità differita sulle fatture emesse nei confronti del Comune per la manutenzione della Pubblica Illuminazione nel 2015.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE (esigibili entro l'esercizio successivo)

La voce registra un incremento, rispetto all'esercizio precedente di circa Euro 27 mila, principalmente determinato dai contributi sulle ferie e sul premio di risultato. Tali debiti sono essenzialmente costituiti dai debiti verso INPS pari a circa Euro 61 mila, dai debiti verso INPDAP pari a Euro 66 mila e da altri minori per Euro 24 mila.

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| - debiti verso INPS | 61 | 66 |
| - INPS assimilati | 1 | 1 |
| - Contributi premio ris. e ferie | 33 | 9 |
| - debiti verso INAIL | - | (13) |
| - debiti verso INPDAP per contributi | 66 | 71 |
| - debiti verso INPDAP per riscatti | 5 | 5 |
| - Fondo tesoreria INPS | 19 | 19 |
| Totale | 185 | 158 |

ALTRI DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il saldo iscritto a bilancio si è decrementato rispetto all'esercizio precedente di circa Euro 2.351 mila prevalentemente a seguito dell'avvenuta compensazione e pagamento dei crediti-debiti con la Cassa Conguaglio. Infatti nel corso del 2015 è avvenuta tale compensazione che ha visto Amet versare per sorte capitale Euro 2.350 mila quale differenza complessive tra le somme dovute alle cassa conguaglio e le somme a credito nei confronti della stessa.

Il saldo al 31.12.2015 pari a Euro 7.644 mila è prevalentemente costituito dai debiti verso la Cassa Conguaglio, per Euro 7.200 mila, maturati successivamente alla riconciliazione e relativi a rivalse di fatturazione versate nei primi mesi dell'anno 2016.

Altri debiti minori sono rappresentati da quelli nei confronti del Ministero delle infrastrutture per una somma anticipata relativa ad un contratto di fornitura per l'istituto penitenziario di Trani oltre al residuo debito riveniente da due transazioni concluse a fine del 2013 per giudizi in cui Amet è stata chiamata, dai debiti per il Fondo Pensione Pegaso, quale fondo integrativo per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti, dai debiti per regolazione premio

delle polizze assicurative e da quelli verso dipendenti per premio di risultato determinato sulla base delle previsioni contrattuali e degli obiettivi aziendali.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

RISCONTI PASSIVI

| | 2015 | 2014 |
|---|------------|------------|
| - contributo c/impianti (Comune di Trani) | 65 | 87 |
| - contributo Pugliatech | 218 | 263 |
| - contributi c/impianti (Regione Puglia) | 0 | 3 |
| - contributo Pugliatech T.U. | 15 | 21 |
| - altri minori | 11 | 11 |
| - altri da assicurazioni x sinistri | 133 | 138 |
| TOTALE | 442 | 523 |

I risconti passivi relativi ai contributi in conto impianti ricevuti dal Comune di Trani e dalla Regione Puglia si riferiscono alle agevolazioni assegnate da tali Enti rispettivamente per la realizzazione di impianti di pubblica illuminazione e semaforici, pari ad Euro 65 mila. Essi sono iscritti al netto della quota accreditata al conto economico in relazione agli ammortamenti degli stessi impianti e macchinari effettuati durante l'esercizio in esame e precedenti. Il risconto per il contributo a fondo perduto sul Progetto Pugliatech è pari ad Euro 218 mila alla data di bilancio.

Gli altri risconti sono costituiti dalla quota di proventi ed interessi di mora conteggiati anticipatamente sulle rateizzazioni su consumi energetici, a mezzo di cambiali, concesse ad utenti in difficoltà con i pagamenti e dal canone anticipato versato dalla STP per la locazione dell'immobile di Via Montegrappa.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine rilevano il valore contabile di Euro 1.307 mila e sono così distinti:

Sezione Elettricità:

La voce comprende Euro 68 mila riferite alla fidejussione prestata ai gestori della rete stradale a garanzia del ripristino dell'asfalto.

Sezione Trasporti Urbani:

La voce include la valorizzazione dei titoli di viaggio depositati a magazzino per l'importo di Euro 725 mila e grattini depositati a magazzino per Euro 514 mila; comprende, inoltre, in attesa di specifica valutazione patrimoniale, l'Autorimessa presso i Capannoni Ruggia di proprietà del Comune di Trani ed il cui utilizzo gratuito è stato concesso a partire dalla trasformazione dell'azienda speciale in AMET SpA.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si rammenta che i commenti sull'andamento generale dei costi e dei ricavi, sono esposti, a norma del comma 1° dell'art. 2428, anche nell'ambito della Relazione sulla gestione allegata al bilancio. Inoltre, l'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito del conto economico ed i precedenti commenti alle voci dello stato patrimoniale, consentono di limitare alle sole voci principali i commenti esposti di seguito.

VALORI DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, realizzate interamente nell'area urbana di Trani, complessivamente sono così riepilogati:

| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| - ricavi di vendita di energia elettrica | 13.958 | 13.685 |
| - rettifiche da perequazione | 0 | 328 |
| - altre prestazioni energia | 81 | 138 |
| - ricavi prestazioni servizi IPIS e Videosorveglianza | 582 | 582 |
| - ricavi da vendita titoli di viaggio | 178 | 197 |
| - ricavi da servizi per c/Comune | 309 | 317 |
| - ricavi da servizi trasporto speciale | 13 | 14 |
| - ricavi servizio parcheggi | 283 | 303 |
| - ricavi da servizio darsena | 295 | 359 |
| Totale | 15.699 | 15.923 |
| INCREMENTI IMMOBILIZZAZ. PER LAVORI INTERNI | 626 | 606 |
| ALTRI RICAVI, PROVENTI E RIMBORSI | | |
| - altri ricavi | 765 | 996 |
| - contributi in conto esercizio | 663 | 686 |
| - rimborsi | 281 | 247 |
| Totale | 1.709 | 1.929 |
| TOTALE | 18.034 | 18.458 |

Si precisa, preliminarmente che, come per gli scorsi esercizi, alcune voci di ricavo (es. perequazioni) o di costo (es. penalità, LOAD Profiling) di competenza dell'esercizio non possono essere agevolmente stimate in quanto direttamente influenzate dai dati generali di sistema non noti alla data di predisposizione del bilancio. In ossequio ai principi contabili di riferimento, in tali circostanze non si è proceduto ad effettuare stime del tutto aleatorie preferendo la contabilizzazione della relativa componente economica nel momento in cui è possibile effettuare una stima più attendibile ovvero giunga la relativa quantificazione dal soggetto preposto (AEEG, Acquirente Unico). Fisiologicamente, pertanto, si determinano proventi ed oneri straordinari, relativi ad esercizi precedenti,

La variazione in aumento registrata nei ricavi di vendita di energia elettrica, pari nel complesso a circa Euro 273 mila, è da attribuire prevalentemente all'aumento dei kwh venduti.

Si evidenzia che al 31 dicembre 2015, analogamente al precedente esercizio, è stata contabilizzata per competenza la componente di ricavi corrispondente ai consumi di energia effettuati dagli utenti entro la fine dell'esercizio ma fatturati con la prima bolletta 2016 (cd "energia nei contatori"), per circa Euro 1.004 mila (nell'esercizio precedente erano stati Euro 2.093 mila). Per contro, non è stato possibile valutare l'effetto della perequazione generale per l'esercizio 2015 non essendo disponibili i dati del 2014. Nel precedente esercizio la rettifica per la perequazione, riferita all'annualità 2013, aveva inciso positivamente per Euro 328 mila.

Per i margini conseguiti sulle diverse attività svolte dalla società e per gli altre analisi per indici si rimanda alla relazione sulla gestione.

I ricavi IPIS (Illuminazione Pubblica e Impianti Semaforici) del valore di Euro 582 mila si riferiscono principalmente per Euro 40 mila al corrispettivo per l'attività di manutenzione dell'impianto di sorveglianza e per 542 mila al corrispettivo da fatturarsi e fatturato al Comune di Trani per la gestione degli impianti di pubblica illuminazione e semaforici.

I ricavi della sezione trasporti hanno fatto registrare una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente anche a seguito della riduzione dei corrispettivi del servizio Parcheggi pari a 7% registrata nel 2015. In particolare si segnala un decremento anche nella vendita di Titoli di viaggio per circa Euro 19 mila.

In riferimento al corrispettivo stabilito dal Comune per la gestione del Servizio di assistenza ai diportisti presso la darsena Comunale di Trani si fa notare che, analogamente all'esercizio scorso, non è stato sufficiente a remunerare i costi sostenuti per la gestione del 2015. Nulla dicendo le lettere di proroga del servizio in merito alla copertura della perdita non è stato possibile, contabilizzare un corrispettivo integrativo a ripiano del disavanzo pari a Euro 127 mila.

INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati complessivamente capitalizzati ai vari cespiti patrimoniali costi pari a Euro 626 mila per nuovi impianti realizzati ed in corso di realizzazione mediante opere in economia da lavori interni, già commentati nella parte relativa alle immobilizzazioni materiali.

Nel corso del 2015, inoltre, sempre con lavori in economia sono state approntate n. 3 nuove cabine di distribuzione di energia elettrica, di cui n. 2 non ancora attivate al 31 dicembre 2015; inoltre, sono stati effettuati lavori di adeguamento della rete Media tensione per un tratto di km. 0,3 e bassa tensione per un tratto di km. 1,70.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi ammontano a circa Euro 765 mila sono così composti:

ALTRI RICAVI, PROVENTI E RIMBORSI

| | 2015 | 2014 |
|---|------------|------------|
| - Contributo da CCSE per PSA | - | - |
| - Contributi da utenti per allacci e subentri | 226 | 238 |
| - Contributi da utenti per opere di urbanizzazione primaria | 56 | 57 |
| - Utilizzo Fondo Rischi | 124 | - |
| - Altri diversi | - | 41 |
| - Altri ricavi T.U. | 79 | 97 |
| - Canoni da locazione immobili | 58 | 20 |
| - altri minori T.U. | 28 | 29 |
| - Sopravvenienze attive elettricità | 185 | 514 |
| - altri ricavi Darsena | 9 | - |
| Totale altri ricavi e proventi | 765 | 996 |

Comprendono principalmente i ricavi relativi a componenti di ricavo riferite ad esercizi precedenti per Euro 185 mila i cui provvedimenti da parte dell'Autorità sono giunti nel 2015. Sono inoltre presenti i contributi per opere elettriche di urbanizzazioni e per l'allacciamento degli utenti alla rete cittadina rispettivamente per Euro 56 mila e Euro 226 mila. Nella stessa voce è presente l'utilizzo del fondo rischi per contenzioso legale per Euro 124 mila.

La voce contributi in conto esercizio è così composta:

| | 2015 | 2014 |
|---|------------|------------|
| - Contributi in conto esercizio ex L. 13/82 sui trasporti | 498 | 498 |
| - Contributi in conto esercizio ex L. 47/04 sui trasporti | 84 | 84 |
| - Contributi in conto impianti | 73 | 73 |
| - Contributi in conto impianti T.U. | 9 | 30 |
| | | |
| - contributi in conto esercizio | 664 | 685 |

Limitatamente al settore Trasporti Urbani, il contributo di esercizio spettante all'Azienda per l'esercizio 2015, liquidato dalla Regione Puglia per il tramite del Comune di Trani è risultato pari a Euro 498 mila ed è stato determinato dalla Giunta Regionale ai sensi della L.R. 13/82, 11/90 e 13/99; tale contributo può essere soggetto a conguaglio. Il contributo in conto esercizio ex L. 47/04 si riferisce alla copertura dei costi derivanti dall'adeguamento del contratto collettivo nazionale dei trasporti.

La restante parte si riferisce al rilascio dei risconti passivi in proporzione agli ammortamenti a cui i contributi in conto impianto faranno riferimento ed ammontano complessivamente ad Euro 82 mila.

La voce "rimborsi" è così dettagliata:

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Recupero bolli su contratti | 58 | 57 |
| Recupero spese di sollecito bollette | 66 | 50 |
| Rimborso spese di lavoro a terzi | 25 | 42 |
| Contributo CCSE | 61 | 41 |
| Altri minori | 37 | 8 |
| Rimborsi da controllate | 34 | 49 |
| - rimborsi | 281 | 247 |

I rimborsi ammontano a circa Euro 281 mila. Sono costituiti da rimborsi spese sollecito bollette per Euro 66 mila circa, da bolli su contratti recuperati dall'utenza per Euro 58 mila circa, da rimborsi per lavori effettuati a terzi per Euro 25 mila circa, Euro 61 mila circa di abbuono dalla Cassa Conguaglio ed altri minori.

COSTI DELLA PRODUZIONE

PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

La posta riepiloga i costi sostenuti per l'acquisizione di materie prime, materiali, impianti ed attrezzature necessari all'utilizzo e allo sviluppo del processo produttivo; l'ammontare è così suddiviso:

| | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| Acquisti energia elettrica | | |
| - acquisto da Acquirente unico | 6.615 | 7.354 |
| - Corrispettivo SII | 3 | 3 |
| - Trasporto su rete AT | 755 | 654 |
| Sub-totale | 7.373 | 8.011 |
| Altri Acquisti | | |
| - materiali di ricambio ed apparecchi | 164 | 293 |
| - materiali di consumo | 7 | 18 |
| - altri acquisti | 66 | 56 |
| - carburante per autotrazione | 139 | 170 |
| - ricambi e accessori T.U. | 18 | 15 |
| - altre materie prime di consumo Darsena | 25 | 27 |
| Sub-totale | 419 | 579 |
| Totale acquisti | 7.792 | 8.590 |

Le spese per acquisti di materie prime (energia) ammontano a circa Euro 7.373 mila con un decremento di circa Euro 638 mila rispetto all'esercizio precedente dovuta prevalentemente alla diminuzione del prezzo di acquisto (-10%).

I costi per acquisto di materiale sono stati pari a Euro 164 mila, con un decremento pari ad Euro 129 mila, rispetto all'esercizio precedente. La rigida applicazione del D.Lgs. 163/2006 ha portato un notevole risparmio negli acquisti di materie prime, oltre ad una più razionale utilizzo delle disponibilità liquide, attraverso acquisizioni in "accordo quadro".

Il costo per acquisto di materiale di consumo, pari a Euro 7 mila, comprende i consumi di carburanti e lubrificanti.

Per la sezione Trasporti Urbani le spese per materie prime di consumo ammontano a Euro 157 mila circa e sono così suddivise: carburante e lubrificanti per autotrazione (Euro 139 mila), acquisti di cancelleria, tipografico, vestiario e varie (Euro 4 mila), ricambi, lubrificanti e detersivi (Euro 14 mila). Gli altri acquisti relativi alla sez. Darsena sono pari a circa Euro 25 mila e consistono principalmente nell'acquisto di energia sui pontili per Euro 18 mila.

COSTI PER SERVIZI

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------|--------------|
| - spese prestazioni di servizio sez. elettricità | 951 | 975 |
| - spese prestazioni di servizio sez. trasporti urbani | 234 | 230 |
| - spese prestazioni di servizio sez. darsena | 63 | 78 |
| Totale | 1.248 | 1.283 |

La manutenzione, prevalentemente a carattere ordinario, ha riguardato quasi tutti i beni strumentali: la sede aziendale, gli automezzi, gli autobus, la pubblica illuminazione, gli impianti semaforici, le reti di distribuzione di bassa e di media tensione, gli impianti elettrici, gli impianti ausiliari, mobili e macchine elettroniche ed elettromeccaniche ecc.. Le prestazioni di servizio sono riferite al costo per la vigilanza, le consulenze tecniche, legali, amministrative, pulizia sede, assicurazioni, canoni telefonici, revisione bilanci, assistenza informatica a tutti i livelli, servizio postale, spese formazione personale, pubblicità, promozione, sviluppo e marketing, rimborsi viaggi al personale.

Per la sezione "Elettricità" la voce prestazioni di servizi ha subito un decremento di circa Euro 34 mila che va sommato al risparmio ottenuto nei precedenti esercizi per rappresentare a pieno gli effetti positivi ottenuti dalla ferrea applicazione del D.Lgs 163/06 anche per i servizi oltre che per le forniture.

Per la sezione "trasporti" si registra un lieve incremento delle spese per prestazioni di servizi per circa Euro 4 mila nonostante il minor ricorso al lavoro interinale derivante dall'utilizzo di lavoratori somministrati in luogo di assunzioni dirette con contratti a termine sulla base dei vincoli legislativi di settore.

Le prestazioni di servizio per la gestione del servizio "darsena", pari a Euro 63 mila, si riferiscono principalmente alle spese della vigilanza per Euro 52 mila e alle spese legali sostenute per far fronte al contenzioso avviato dal personale dipendente pari a euro 4 mila.

Ai sensi del 2427 comma 1 n. 16 si comunica che il costo relativo ai compensi del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e dell'Organismo di Vigilanza per l'esercizio 2015 è stato pari rispettivamente a circa Euro 62 mila (€ 102mila nel 2014) e circa Euro 45 mila (€ 64mila nel 2014) e circa Euro 20 mila (€20 mila nel 2014).

SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------|----------|----------|
| - noleggio attrezzatura | 2 | 4 |
| Totale | 2 | 4 |

Si riferiscono al noleggio di attrezzature specifiche della sezione "Elettricità", oltre al noleggio di un'auto di rappresentanza.

COSTO DEL PERSONALE

Il costo del lavoro risulta così ripartito:

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------|--------------|
| - retribuzioni lorde | 2.505 | 2.578 |
| - oneri sociali obbligatori e contributi CRAL | 795 | 808 |
| - T.F.R. | 189 | 195 |
| - Altri costi | 155 | 137 |
| Totale | 3.644 | 3.718 |

Questa posta di bilancio comprende le competenze del personale dipendente ed i relativi contributi obbligatori nonché gli accantonamenti al T.F.R.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali sono calcolati sulla base di quanto indicato nei criteri di valutazione, come già indicato nelle voci di commento dell'apposita sezione dell'attivo.

A fronte delle suddette quote di ammortamento sono stati utilizzati risconti passivi per contributi in c/impianti ricevuti su tali cespiti commentati nella voce "altri ricavi".

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

| Rimanenze | 2015 | 2014 |
|--------------------|-------|-------|
| Esistenze iniziali | 1.080 | 1.096 |
| Esistenze finali | 912 | 1.080 |
| Totale | 168 | 16 |

Nel corso dell'esercizio 2015 si registra un decremento del materiale giacente a magazzino per circa Euro 168 mila in relazione alla maggiore quantità di materiale utilizzato nell'esercizio relativo agli impianti a realizzarsi nel corso del 2015.

Le rimanenze di materie prime includono materiali ed apparecchi disponibili per l'utilizzo manutentivo ordinario di impianti esistenti e per la costruzione di nuovi impianti.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce è già stata commentata nell'ambito dei fondi rischi.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione riguardano:

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------|------|-------|
| - oneri di gestione sez. Elettricità | 923 | 1.479 |
| - oneri di gestione sez. Trasporti | 34 | 43 |
| - oneri di gestione sez. Darsena | 12 | 23 |
| Totale | 969 | 1.546 |

Le imposte, le tasse, l' IMU, la Cosap, gli oneri alla Cassa Conguaglio di competenza dell'esercizio 2015 ammontano complessivamente a circa Euro 969 mila, con un decremento rispetto allo scorso esercizio di Euro 577 mila, principalmente dovuto allo stanziamento, nello scorso esercizio, di una fattura di Acquirente Unico relativa al Load Profiling del 2013. Per l'esercizio 2014 il relativo costo, di cui si è recentemente avuto contezza, è significativamente minore. Tra le imposte e tasse segnaliamo quelle più significative: bolli per contratti soggetti a rimborso per circa Euro 57 mila, tasse circolazione automezzi per circa Euro 7 mila, rifiuti per Euro 13 mila circa, recupero efficienza energetica alla Cassa Conguaglio settore Elettrico per circa Euro 176 mila, prezzo di commercializzazione e vendita alla CCSE per circa Euro 221 mila, IMU 2015 per circa Euro 49 mila, Cosap a Provincia e Comune per circa Euro 31 mila.

Tra gli oneri diversi di gestione spiccano le penalità per interruzioni stimate pari a Euro 170 mila.

Le sopravvenienze ordinarie sono pari a Euro 97 mila e sono rappresentate principalmente da rettifiche di costi relativi ad anni precedenti la cui comunicazione è giunta nel corso del 2015.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------|------------|
| Interessi per depositi a garanzia | 0 | 0 |
| Interessi su depositi bancari | 0 | 0 |
| Interessi su depositi postali | 0 | 1 |
| Altri interessi attivi vs utenti x interessi di mora calcolati | 41 | 123 |
| Indennità ritardato pagamento | 0 | 0 |
| Altri interessi attivi v/utenti | 0 | 6 |
| Proventi su titoli | 0 | 0 |
| Altri interessi attivi | 1 | 1 |
| Totale | 42 | 131 |

Gli interessi su depositi a garanzia, proventi per ritardati pagamenti di bollette, interessi su depositi in conto corrente bancari e postali, al lordo delle relative ritenute di acconto, hanno reso circa Euro 42 mila.

Nell'esercizio 2015, analogamente all'esercizio precedente, sono stati contabilizzati gli interessi di mora verso utenti calcolati sulla base dei tassi indicati dall'Autorità di settore e maturati a tutto il 31 dicembre per Euro 41 mila.

ONERI FINANZIARI

| | 2015 | 2014 |
|---|------------|------------|
| Altri Interessi passivi | 0 | 0 |
| Interessi su depositi cauzionali utenti | 8 | 12 |
| Interessi passivi su anticipazioni | 72 | 57 |
| Interessi passivi CCSE | 670 | 103 |
| Interessi su mutui | 18 | 28 |
| Commissioni bancarie e postali | 62 | 62 |
| Totale | 830 | 262 |

Il dato si riferisce agli interessi passivi sulla anticipazione finanziarie concesse su conto corrente per elasticità di cassa per Euro 72 mila e agli interessi sul mutuo stipulato nel luglio 2005 per Euro 18 mila. Inoltre è stato determinato il debito verso gli utenti per interessi sui depositi cauzionali depositati presso la società pari a circa Euro 8 mila. Le commissioni bancarie e postali al 31 dicembre del 2015 incidono per circa Euro 62 mila. Nella voce sono stati contabilizzati per Euro 669 mila gli interessi passivi richiesti dalla Cassa conguaglio per il ritardato versamento delle componenti tariffarie riscosse bimestralmente dall'utenza negli anni 2012 - 2013 - 2014 - 2015 e saldate definitivamente con l'accordo di compensazione del 9 ottobre 2015. A fronte di tale accordo sono stati determinati da parte della CCSE gli interessi di mora il cui debito complessivo al 31/12/2015 è pari a Euro 1.119 mila. Su tale debito è stata chiesta ed ottenuta la rateizzazione nel corso dell'esercizio 2016.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

E' stato adeguato il valore della partecipazione nella collegata STP spa, apportando una rivalutazione di circa Euro 238 mila alla partecipazione della STP, come già commentato alla voce partecipazioni.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

ONERI

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Sopravvenienze passive | 0 | 0 |
| Minusvalenze | 57 | 28 |
| Altri oneri straordinari | 0 | 0 |
| | 57 | 28 |

Gli oneri registrati nel 2015 ammontano a circa Euro 57 mila e sono costituiti dalle minusvalenze sulla parte residua non ammortizzata dei cespiti stralciati nel corso 2015.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Con riferimento alle imposte correnti si ha la seguente situazione:

- IRES

La perdita civilistica pari a Euro 279 mila rettificata in seguito alle variazioni in aumento e in diminuzione determina un imponibile fiscale di circa Euro 1.327 mila. Pertanto su tale imponibile l'onere IRES a bilancio è pari a Euro 365 mila.

Nella determinazione dell'imponibile fiscale si è tenuto conto del calcolo previsto dal Dlgs 262/2006, in materia di separazione tra aree e fabbricati industriali.

- IRAP

E' stata determinata con il metodo del valore della produzione, di cui all'art. 5 del D.L. 446/97 modificato dalla legge 244/2007, ed ha prodotto un onere per **Euro 86 mila**. L'abbattimento rispetto all'esercizio precedente è frutto della entrata in vigore della nuova normativa sulla deducibilità del costo del personale. Sul dovuto è stato versato un acconto pari a Euro 237 mila (al netto del credito 2014 pari a Euro 20 mila) con conseguente saldo a credito di Euro 171 mila.

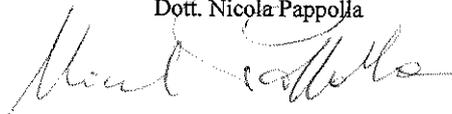
Le imposte differite e anticipate dell'esercizio, pari ad **Euro 7 mila** le differite e **Euro 184** le anticipate, si riferiscono invece a componenti di reddito che avranno rilevanza fiscale IRAP e IRES (deducibilità dal reddito d'impresa) negli esercizi successivi al 2015.

INFORMATIVA SUPPLEMENTARE

Rendiconto finanziario (Allegato 1)

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Nicola Pappolla



ALTRE INFORMAZIONI

*Informativa sull'attività di direzione e coordinamento art. 2497 – bis. IV c. C.C.
Verbale do consiglio di Amministrazione del 21.9.2006
Comunicazione CCLAA del 17/10/2006*

L'attività della Società è sottoposta alla direzione e coordinamento del Comune di Trani; inoltre, la società si attiene alle disposizioni di cui all'art. 113 c.5 lett. C D.lgs. 267/200 c.d. "TUOEL". I rapporti con l'amministrazione comunale, è previsto, che debbano essere regolati con apposito contratto di servizio, vincolante e sottoscritto tra le parti. Ai sensi dell'art. 2497 bis c.4° C.C. si riporta, di seguito, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali relativi all'ultimo bilancio approvato, dell'Ente socio unico della Società, così come risultanti dal Conto di Conciliazione delle entrate e spese di parte corrente, dal conto economico e dal conto patrimoniale dell'esercizio 2014, ultimo Bilancio approvato.

| | | |
|--|-------------|--------------------|
| b) CONTO ECONOMICO | | |
| Proventi della gestione | 44.749.575 | |
| Costi della gestione | 38.309.944 | |
| RISULTATO DELLA GESTIONE | | 6.439.631 |
| Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate | | - |
| RISULTATO DELL GESTIONE OPERATIVA | | 6.439.631 |
| Proventi e oneri finanziari | (858.335) | |
| Proventi e oneri straordinari | (3.244.735) | |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 2.336.560 |
| e) CONTO DEL PATRIMONIO | | |
| Attivo | | |
| Immobilizzazioni | 109.992.751 | |
| Attivo Circolante | 88.618.769 | |
| Ratei e risconti | | |
| Totale | | 198.611.520 |
| Passivo | | |
| Patrimonio Netto | 37.448.202 | |
| Conferimenti | 89.391.374 | |
| Debiti | 71.771.944 | |
| Ratei e Risconti | | |
| Totale | | 198.611.520 |

RENDICONTO FINANZIARIO

(importi in Euro migliaia)

AMET S.p.A.

Rendiconto Finanziario 2015 (Principio contabile O.I.C. n. 10 - Metodo "Indiretto")

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| importi in € migliaia | | |
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (279) | 124 |
| Imposte sul reddito | 260 | 457 |
| Interessi passivi (interessi attivi) | 788 | 131 |
| (Plusvalenze)-minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 57 | 28 |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 827 | 739 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 239 | 568 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.208 | 2.285 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 1.180 | 612 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 189 | 208 |
| <i>Totale rettifiche elementi non monetari</i> | 3.816 | 3.673 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 4.638 | 4.413 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento (incremento) delle rimanenze | 168 | 16 |
| Decremento (incremento) dei crediti vs clienti | (4.473) | (2.958) |
| Decremento (incremento) dei crediti vs controllate | 2 | (8) |
| Decremento (incremento) dei crediti vs collegate | (25) | - |
| Decremento (incremento) dei crediti vs controllanti | 3.924 | 3.217 |
| Decremento (incremento) crediti tributari | 147 | (399) |
| Decremento (incremento) verso altri | 3.810 | (1.155) |
| Decremento (incremento) ratei e risconti attivi | (18) | 28 |
| Incremento (decremento) degli acconti | (28) | 31 |
| Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori | (218) | (407) |
| Incremento (decremento) debiti verso controllanti | (3.277) | 77 |
| Incremento (decremento) debiti tributari | 567 | 104 |
| Incremento (decremento) debiti verso ist. Di previdenza | 27 | (85) |
| Incremento (decremento) debiti verso altri | (3.021) | 80 |
| Incremento (decremento) ratei e risconti passivi | (81) | 40 |
| <i>Totale variazioni capitale circolante netto</i> | <i>(2.492)</i> | <i>(1.419)</i> |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 2.140 | 2.994 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati (pagati) | (152) | (139) |
| Imposte sul reddito pagate | (376) | (594) |
| (Utilizzo dei fondi) | (441) | (400) |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>(969)</i> | <i>(933)</i> |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | 1.171 | 2.061 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (796) | (893) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 61 | 6 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (20) | (20) |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | (239) | (3) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | - | - |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |
| (Investimenti) | - | - |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | - | - |
| <i>Acquisizione o cessione di società controllate o di parti d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i> | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (994) | (913) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | (160) | 308 |
| Rimborsi finanziamenti | (776) | (775) |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | - |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie | - | - |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | - | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (936) | (467) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C) | (759) | 682 |
| Disponibilità liquide al 1° gennaio | 1.421 | 759 |
| Disponibilità liquide al 31 dicembre | 662 | 1.421 |