

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI BIELLA AUTORIZZAZIONE n. 5576/94 del 6.4.1994 estesa con n. 8651 del 7.3.2001

A.S.R.A.B. S.p.A.

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014

A.S.R.A.B. S.p.A.

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Paola Vercellotti

Amministratore Delegato

Franco Smerieri

Consiglieri

Giovanni Toffolatti

Luca Rebolini

Caterina Giachino

Collegio sindacale ed Organo di controllo

Presidente

Pierluigi Brumana

Sindaci effettivi

Enrico Ferraro

Giuliana Monte

Sindaci supplenti

Mara Palacino

Maurizio Fossati

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di A2A S.p.A.

PROSPETTI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

A.S.R.A.B S.p.A. STATO PATRIMONIALE (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2014	BILANCIO AL 31.12.2013
ATTIVO		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) Avviamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	4.203.444	5.498.305
Totale immobilizzazioni immateriali	4.203.444	5.498.305
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati (Fondo ammortamento fabbricati industriali)		
2) Impianti e macchinari (Fondo ammortamento impianti e macchinari)		
3) Attrezzature industriali e commerciali		-
4) Altri beni		-
3) Attrezzature diverse (Fondo ammortamento attrezzature diverse)	-	-
4) Beni diversi (Fondo ammortamento beni diversi)	66.372	66.372
7) Discariche (Fondo ammortamento discariche)	66.372	66.372
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	-	-
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in		
2) Crediti		
a) crediti verso imprese controllate		
b) crediti verso imprese collegate		
c) crediti verso controllante	1.153	
crediti c/c con la controllante	1.357.036	-
c) crediti verso consociate		
d) crediti verso altri :		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.800	-
esigibili entro l'esercizio successivo		
Totale crediti	1.359.989	-
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.359.989	-
Totale immobilizzazioni (B)	5.563.433	5.498.305
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - RIMANENZE		
II - CREDITI		
1) Crediti verso clienti	31.126.928	26.745.155
2) Crediti verso imprese controllate		
3) Crediti verso imprese collegate		
3) crediti verso collegate		
4) Crediti verso controllanti	578.528	553.092
4- bis) Crediti Tributari	4.015	33.085
4- ter) Imposte anticipate	5.815.029	5.296.297
5) Crediti verso altri		
anticipi a fornitori	947	126
crediti diversi	-	11.132
Totale crediti	37.225.446	32.638.886
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		

A.S.R.A.B S.p.A. STATO PATRIMONIALE (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2014	BILANCIO AL 31.12.2013
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali		
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide		
Totale attivo circolante (C)	37.225.446	32.638.886
D) RATEI E RISCONTI	903	2.085
TOTALE ATTIVO	42.789.782	38.139.276
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale sociale	2.582.250	2.582.250
II - Riserva da sovrapprezzo		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	256.008	223.901
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve	511.948	447.732
VIII - Utili/Perdite portati a nuovo	539.280	1.085.100
IX - Utile/Perdita netta dell'esercizio	2.250.700	642.141
IX - Utile/Perdita netta del periodo		
Totale patrimonio netto	5.061.624	2.810.924
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili		42
2) Fondo imposte anche differite		
3) Altri fondi rischi	23.665.536	22.837.840
Totale fondi rischi ed oneri	23.665.536	22.837.882
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
2) Obbligazioni convertibili		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
4) Debiti verso banche		
5) Debiti verso altri finanziatori		
6) Acconti		
7) Debiti verso fornitori	5.539.166	5.595.903
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
9) Debiti verso imprese controllate		
10) Debiti verso imprese collegate		
11) Debiti verso controllanti		
Debiti c/c con la controllante		1.415.443
Altri debiti	7.283.944	5.126.612
12) Debiti tributari	121.474	77.513
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.170	1.850
14) Altri debiti		
debiti verso consociate	28.912	
debiti verso personale		
debiti diversi	1.085.956	252.272
Totale debiti	14.062.622	12.469.594
E) RATEI E RISCONTI	-	20.877
TOTALE PASSIVO	42.789.782	38.139.276
CONTI D'ORDINE:		
garanzie ricevute	-	-

A.S.R.A.B S.p.A. STATO PATRIMONIALE (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2014	BILANCIO AL 31.12.2013
garanzie prestate	2.005.903	1.826.207
Totale	2.005.903	1.826.207

CONTO ECONOMICO

A.S.R.A.B. S.p.A. CONTO ECONOMICO (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2014	BILANCIO AL 31.12.2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni		
Vendita Energia elettrica	895.015	665.344
Ricavi da smaltimento rifiuti a terzi	13.285.554	12.300.191
Prestazioni di servizi a controllante	526.389	24.000
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.706.958	12.989.535
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
Diversi	474.340	186.337
Diversi a società controllanti	363.141	696.631
Totale altri ricavi e proventi	837.482	882.968
Totale valore della produzione (A)	15.544.440	13.872.503
B) Costi della produzione		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
Acquisti di energia da correlate	496.379	0
Acquisti di combustibili, energia ed acqua	45.262	18.481
Acquisti di materiali	29.807	12.600
Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	571.448	31.081
7) Costi per servizi		
Manutenzioni e riparazioni	34.684	10.295
Smaltimenti e trasporti	4.002.850	3.381.731
Altri costi	347.743	274.422
Spese per servizi	104.503	1.597.400
Spese per servizi da controllanti	4.343.074	4.096.453
Totale spese per servizi	8.832.855	9.360.300
8) Spese per godimento beni di terzi		
godimento beni da terzi	46.557	46.276
Totale spese per godimento beni di terzi	46.557	46.276
9) Costi per il personale		0
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.318.105	1.439.456
a) ammortamenti delle imm.immateriali	1.318.105	1.343.836
b) ammortamenti delle imm.materiali	0	759
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	94.861
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	902.436	2.029.445
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	32.070	32.070
Altri oneri	474.852	180.576
Totale oneri diversi di gestione	506.922	212.646
Totale costi della produzione (B)	12.178.323	13.119.204
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.366.117	753.299

A.S.R.A.B. S.p.A. CONTO ECONOMICO (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2014	BILANCIO AL 31.12.2013
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
a) Proventi iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate		
2. imprese collegate		
3. controllante		
4. altri		
b) Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) Proventi diversi dai precedenti:		
1. Da imprese controllate		
2. Da imprese collegate		
3. Da Controllante	1.160	683
4. Da altri:	0	95.042
5. Da società del Gruppo:		
Totale altri proventi finanziari	1.160	95.725
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	2	
d) oneri diversi dai precedenti:	1.042	715
3) da controllante	9.640	36.040
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.584	36.755
17-b Utili e perdite su cambi		
Totale Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e altri oneri finanziari (C)	-9.424	58.970
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi straordinari	-	-
21) Oneri straordinari	-	-
Totale delle partite straordinarie (E)	-	-
Risultato prima delle imposte	3.356.694	812.268
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.105.993	170.128
Imposte sul reddito dell'esercizio	172.854	125.000
Oneri/Proventi da consolidamento	1.168.588	830.000
Imposte anticipate	-218.733	-784.801
Imposte differite	-42	-71
Imposte es.prec.	-16.674	0
Totale imposte	1.105.993	170.128
23) Risultato netto dell'esercizio	2.250.700	642.141

IL PRESENTE BILANCIO E' REALE E CORRISPONDE ALLE SCRITTURE CONTABILI.

CAVAGLIA' (BI), 26 FEBBRAIO 2015

FIRMATO IN ORIGINALE
IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.TO VERCELLOTTI PAOLA

NOTA INTEGRATIVA

A.S.R.A.B. S.p.A.

Contenuto e forma del bilancio d'esercizio

La struttura, la composizione, nonché la classificazione delle voci dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della presente Nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127 e a quanto disposto dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6 relativo alla "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative, in attuazione della Legge 3 ottobre 2001, n. 366".

Il bilancio è stato redatto in base alla normativa vigente, integrato dai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Principi di redazione del bilancio

Il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Le voci riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto economico, previste rispettivamente dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, non sono indicate se hanno saldo nullo sia nell'esercizio in corso che nel precedente.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2014 sono quelli utilizzati nel precedente esercizio, fatta eccezione per quelli che sono stati oggetto di modifica e di integrazione da parte dell'OIC nel corso del 2014.

In particolare, il bilancio è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e continuità aziendale.

La valutazione delle voci è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza temporale, tenendo conto quindi degli oneri e delle perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Tutte le voci sono poste a confronto con le corrispondenti consistenze risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente e i dati, ove necessario, sono stati opportunamente riclassificati al fine di garantire la comparabilità delle informazioni di bilancio.

Nella redazione del bilancio non si è proceduto a deroghe, ai sensi del 4° comma dell'articolo 2423 del codice civile.

Il presente bilancio d'esercizio è sottoposto a revisione legale completa da parte del collegio sindacale ed organo di controllo.

Attività di direzione e coordinamento della società

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della controllante A2A S.p.A. e quindi nella presente Nota integrativa è riportato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società controllante (Allegato n.6 della presente Nota integrativa).

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, modificati ed integrati a seguito dell'introduzione di nuovi principi contabili emanati dall'OIC, sono di seguito illustrati.

Immobilizzazioni immateriali

Le "Immobilizzazioni immateriali" sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e degli altri costi direttamente imputabili.

A.S.R.A.B. S.p.A.

Trattasi di:

- opere relative alla costruzione della discarica, insistenti su terreno di proprietà della controllante A2A Ambiente S.p.A., che vengono classificate alla voce "altri costi pluriennali", e vengono ammortizzate in funzione del suo riempimento, rapportato alla volumetria disponibile.
- costi consuntivati riferiti ai fabbricati "civili", insistenti su terreno di proprietà della controllante A2A Ambiente S.p.A., che vengono classificati alla voce "altri costi pluriennali" e ammortizzati in funzione della durata della convenzione con il Consorzio Rifiuti pari a 15 anni.
- costi capitalizzati relativi all'impianto biocubi, che vengono imputati alla categoria "altri costi pluriennali", in quanto trattasi di costi sostenuti su terreni di proprietà della controllante A2A Ambiente S.p.A. ed ammortizzati in funzione della durata della convenzione con il Co.s.r.a.b. pari a 15 anni, a partire dall'entrata in funzione dell'impianto.
- costi capitalizzati riferiti all'impianto biogas c/o la discarica di proprietà che vengono imputati alla categoria "altri costi pluriennali", in quanto trattasi di costi sostenuti su terreni di proprietà della controllante A2A Ambiente S.p.A. ed ammortizzati per la durata di cinque anni, a partire dall'entrata in funzione dell'impianto.

Non sono state effettuate rivalutazioni volontarie e/o di legge.

Se si verifica una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni sono svalutate fino a concorrenza del valore recuperabile. Quest'ultimo è identificato come il maggior valore tra l'importo realizzabile dall'alienazione e quello effettivo d'uso.

Se vengono meno le ragioni che hanno determinato la svalutazione si procede, ad eccezione dell'avviamento, al ripristino del costo.

Immobilizzazioni materiali

Le "Immobilizzazioni materiali" sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna al netto dei fondi di ammortamento. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni.

Le immobilizzazioni vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, secondo il metodo delle quote costanti, sulla base di aliquote economico tecniche ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

Se l'immobilizzazione materiale comprende componenti aventi vite utili diverse da quella del cespite principale l'ammortamento di tali componenti si calcola separatamente dal cespite principale, salvo il caso in cui ciò non sia praticabile o significativo.

Nel caso in cui intervengano dei cambiamenti della vita utile dei cespiti, per avvenuti mutamenti delle condizioni originarie di stima in conseguenza di piani aziendali che ne prevedono la sostituzione, le immobilizzazioni vengono ammortizzate tenendo conto della residua utilità futura.

Se si verifica una perdita durevole di valore le immobilizzazioni sono svalutate fino a concorrenza del valore recuperabile, rappresentato dal maggior valore tra quello realizzabile dall'alienazione (valore equo) e quello effettivo d'uso.

Se dovessero venir meno le ragioni che hanno determinato la svalutazione si procede al ripristino del costo.

Immobilizzazioni finanziarie

A.S.R.A.B. S.p.A.

Le "Immobilizzazioni finanziarie", consistenti in partecipazioni in imprese collegate ed in altre imprese, sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Se al termine dell'esercizio il titolo risulta di valore durevolmente inferiore al costo sostenuto, si procede ad iscrivere l'immobilizzazione finanziaria a tale minor valore. Tale riduzione non può essere mantenuta nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

I crediti inclusi fra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzo in quanto non si stimano perdite durevoli di valore.

In conformità con quanto stabilito dall'OIC 21 "*Partecipazioni e azioni proprie*" gli utili o le perdite che derivano dalla cessione di partecipazioni immobilizzate, quale differenza tra il valore contabile e il prezzo di cessione, sono iscritti nella gestione finanziaria.

Le spese di cessione delle partecipazioni si rilevano autonomamente nel conto economico, senza contribuire al saldo dell'eventuale plus/minusvalenza derivante dal realizzo delle partecipazioni

Rimanenze

Le "Rimanenze" sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

In particolare, il costo è determinato secondo il metodo della media ponderata, mentre il valore di presumibile realizzazione è determinato in base ai prezzi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

I lavori in corso su ordinazione riferiti a commesse di durata pluriennale sono valutati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, secondo il metodo della percentuale di completamento e utilizzando il metodo del costo sostenuto (*cost to cost*). I lavori in corso su ordinazione relativi a commesse di durata non pluriennale sono valutati al costo. Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note. Nei casi in cui è probabile che i costi totali stimati di una singola commessa eccedano i ricavi stimati, la perdita per il completamento della commessa è rilevata a decremento dei lavori in corso su ordinazione. Se la perdita fosse superiore al valore dei lavori in corso di svolgimento, l'entità rileva un apposito fondo per rischi ed oneri pari all'eccedenza.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ottenuto mediante la rettifica del valore nominale con appositi fondi.

Coerentemente con quanto disposto dal nuovo OIC 15 "Crediti" i crediti di origine finanziaria sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie e i crediti di natura commerciale nell'attivo circolante, indipendentemente dalla loro esigibilità.

Nelle note esplicative sono dettagliati i crediti di durata residua superiore a cinque anni e la ripartizione degli stessi secondo aree geografiche, ove significativo.

Crediti tributari

A.S.R.A.B. S.p.A.

I crediti tributari riguardano eventuali imposte versate in eccedenza, nei casi in cui le imposte da corrispondere risultino inferiori agli acconti versati e alle ritenute subite.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite da fondi realmente esistenti. I conti accesi alle disponibilità liquide devono comprendere tutti i movimenti di numerario avvenuti entro la data di bilancio. Di conseguenza i saldi dei conti bancari devono tenere conto di tutti gli assegni emessi e dei bonifici disposti entro la data di chiusura dell'esercizio e degli incassi effettuati dalle banche o altre istituzioni creditizie ed accreditati nei conti prima della chiusura dell'esercizio, anche se la relativa documentazione è pervenuta nell'esercizio successivo.

I depositi bancari e postali, assegni (di conto corrente, circolari e assimilati), costituendo crediti, sono valutati in base al presumibile valore di realizzo che coincide, generalmente, con il valore nominale. In particolare il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al loro valore nominale, mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono iscritti in tali poste le quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, contabilizzate per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri

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

Dovendo prevalere il criterio della classificazione "per natura" dei costi, in accordo con le disposizioni del nuovo OIC 31 "*I fondi per rischi e oneri. Il trattamento di fine rapporto. I debiti*", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria), mentre sono utilizzate in via residuale la voce B12 "Accantonamenti per rischi" e la B13 "Altri accantonamenti".

È stata inoltre eliminata l'opzione che ammetteva l'attualizzazione dei fondi per oneri.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate dai dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e tenuto conto delle disposizioni introdotte dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge finanziaria 2007) relativamente alle scelte effettuate dai dipendenti.

La disciplina del trattamento di fine rapporto è stata aggiornata in seguito alla riforma in vigore dal 2007, che consente ai dipendenti la facoltà di aderire ai fondi di previdenza complementare. Nelle imprese con più di 50 dipendenti, per le quote maturate dal 2007, il debito nei confronti dei lavoratori non è del datore di lavoro, ma dei Fondi e pertanto nel bilancio saranno esposti solo il fondo costituito dalle quote maturate fino al 2006 con la relativa rivalutazione ed il debito nei confronti dei Fondi per le quote maturate nell'ultima parte dell'esercizio e non ancora versate.

Debiti

I "Debiti" sono iscritti al valore nominale.

In particolare, i debiti tributari relativi alle imposte correnti sono rilevati sulla base della previsione dell'onere di imposta di pertinenza dell'esercizio, determinato in base alle aliquote vigenti, applicate ad una realistica stima del reddito imponibile, tenuto anche conto dei crediti di imposta, delle perdite a nuovo utilizzate nell'esercizio, nonché di specifiche situazioni agevolative.

Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti di imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza trova rappresentazione come credito nell'attivo dello stato patrimoniale.

Conti d'ordine

Sono riportati nei "Conti d'ordine" le garanzie prestate direttamente e indirettamente, nonché le garanzie ricevute, distinguendo tra depositi cauzionali, fidejussioni e altre garanzie, per un ammontare pari all'effettivo impegno, e le garanzie reali, per un ammontare pari al valore del diritto o del bene dato a garanzia.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

I ricavi da bacino da smaltimento rifiuti sono contabilizzati nel 2014 per lo stesso importo di corrispettivo e di tariffe già deliberate per il 2013.

In particolare:

- i ricavi per vendita di calore ed energia sono riconosciuti al momento dell'erogazione del servizio;
- i ricavi per vendite di beni sono iscritti all'atto del trasferimento della proprietà, che di norma corrisponde con la consegna o spedizione dei beni;
- i ricavi per prestazione di servizi sono riconosciuti sulla base della avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i proventi di natura finanziaria sono contabilizzati in base alla competenza temporale

I costi sono iscritti in correlazione al rispettivo ricavo di competenza.

Titoli Ambientali (Certificati verdi, quote di emissione e Certificati bianchi)

I ricavi relativi ai titoli ambientali vengono contabilizzati in base a quanto previsto dall'OIC 7 - "I certificati verdi" e dall'OIC 8 - "Le quote di emissione di gas ad effetto serra". In particolare si precisa che i ricavi relativi ai certificati verdi sono rilevati per competenza, in sede di chiusura dell'esercizio in cui ha luogo la produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili (momento in cui sorge il diritto a ricevere i CV). Poiché tali titoli rappresentano una componente economica positiva analoga ad un contributo in conto esercizio, essi sono iscritti nella voce di conto economico A 5) Altri ricavi con contropartita la voce crediti di natura commerciale.

I ricavi relativi alle quote di emissione rappresentano una componente positiva di natura accessoria e sono iscritti nella voce di conto economico A 5) Altri ricavi e, in considerazione della loro natura commerciale, sono iscritti nella voce dell'attivo circolante dello stato patrimoniale C II 1) Crediti verso Clienti.

A.S.R.A.B. S.p.A.

Imposte sul risultato dell'esercizio

Ai fini IRES la società ha aderito al cd. "consolidato nazionale", di cui agli articoli da 117 a 129 del DPR 917/86, con la controllante A2A S.p.A..

A tal fine è stato stipulato un apposito contratto per la regolamentazione dei vantaggi/svantaggi fiscali trasferiti, con specifico riferimento alle poste correnti. Le imposte anticipate e differite ai fini dell'IRES non vengono trasferite alla controllante e quindi transitano nel conto economico della società ogni qualvolta si manifesta una effettiva divergenza temporanea nella tassazione.

La contrattualizzazione della fiscalità consolidata corrente porta quindi a contabilizzare un "provento/onere da consolidato" che è riferito alla regolazione dei rapporti intercorrenti con la controllante in luogo dell'IRES corrente.

In particolare, il provento da consolidamento costituisce, fra l'altro, l'immediato realizzo del trasferimento della perdita fiscale dell'esercizio alla controllante A2A S.p.A., che potrà utilizzarla nell'ambito della tassazione consolidata. Detto provento può inoltre comprendere anche un importo a titolo di remunerazione per il trasferimento alla consolidante della quota di interessi passivi indeducibili a norma art. 96 TUIR, quando questi vengono recuperati nell'ambito del consolidato. Di contro, l'onere di consolidamento corrente costituisce invece la remunerazione da corrispondere alla controllante per il versamento delle imposte sul reddito trasferito dalla società. Anche tale onere può essere ridotto dall'importo da corrispondere a titolo di remunerazione per il trasferimento alla consolidante della quota di interessi passivi indeducibili a norma art. 96 TUIR, quando questi vengono recuperati nell'ambito della società.

Sia gli oneri che i proventi da consolidato sono calcolati in misura pari all'aliquota IRES in vigore alla data di bilancio e applicata al relativo imponibile, positivo o negativo.

Per quanto concerne l'IRAP, la stessa, sia corrente che differita, è sempre rilevata nel conto economico della società in quanto non influenzata dal processo di consolidamento fiscale.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate con riguardo alle differenze di natura temporanea esistenti tra i valori delle attività e delle passività riportate nello stato patrimoniale e i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti. Concorrono a formare la fiscalità differita anche quelle poste che, pur non iscritte in bilancio, possono produrre degli effetti fiscali differiti, come ad esempio le perdite fiscali riportabili a nuovo.

In particolare, l'attività per imposte anticipate è iscritta solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. In ossequio al principio della prudenza, il valore delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire, in futuro, redditi imponibili fiscali tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

Le imposte anticipate e differite sono determinate applicando le aliquote fiscali che si prevede saranno in vigore negli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno. Eventuali variazioni, conseguenti a modifiche delle imposte e/o delle aliquote, sono rilevate nell'esercizio in cui le nuove disposizioni entrano in vigore e sono effettivamente applicabili.

A.S.R.A.B. S.p.A.

COMMENTO ALLE POSTE DEL BILANCIO**1. STATO PATRIMONIALE**

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2014 presenta attività per 42.789 migliaia di euro e passività per 37.728 migliaia di euro; il patrimonio netto ammonta complessivamente a 5.061 migliaia di euro. L'utile dell'esercizio è pari a 2.250 migliaia di euro.

Di seguito vengono analizzate le principali voci dello stato patrimoniale.

ATTIVO**B) IMMOBILIZZAZIONI****B 1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

(migliaia di euro)	31/12/2014	31/12/2013
Costi di impianto e di ampliamento		
Altre immobilizzazioni immateriali	4.203	5.498
Totale immobilizzazioni immateriali	4.203	5.498

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

(migliaia di euro)	Valore al 31.12.2013	Variazione dell'esercizio				Valore al 31.12.2014
		investim.	riclassif.	ammort.	totale variaz.	
Costi di impianto ed ampliamento						
Avviamento						
Immobilizzazioni in corso						
Altre immobilizzaz. immateriali	5.498	23		(1.318)	(1.295)	4.203
Totale immobilizz. immateriali	5.498	23		(1.318)	(1.295)	4.203

Al 31 dicembre 2014 le immobilizzazioni immateriali risultano pari a 4.203 migliaia di euro (5.498 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e presentano un decremento netto di 1.295 migliaia di euro, dovuto all'effetto contrapposto delle seguenti voci:

- gli investimenti dell'esercizio pari a 23 migliaia di euro;
- gli ammortamenti dell'esercizio in esame pari a 1.318 migliaia di euro.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" accoglie i valori relativi a migliorie su beni di terzi come di seguito evidenziato:

Costi di impianto ed ampliamento

A.S.R.A.B. S.p.A.

Si evidenzia di seguito il dettaglio delle variazioni intercorse fra il precedente esercizio:

	Valori
Costo d'acquisto e produzione	153
Ammortamenti Esercizi Precedenti	(153)
Valore inizio esercizio	0
Acquisti	0
Alienazioni	0
Ammortamento esercizio	0
Valore a fine esercizio	0

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti all'attivo con il consenso del collegio sindacale ed esposti al netto degli ammortamenti dell'esercizio; il valore iscritto in bilancio si riferisce ai costi legali e notarili inerenti la costituzione della società, all'imposta di registro liquidata sulla sottoscrizione del capitale sociale, nonché ai costi notarili relativi al trasferimento della sede legale oltre che alle spese capitalizzate relativamente al finanziamento con Centrobanca S.p.A.; tali spese a inizio periodo erano completamente ammortizzate.

Costi pluriennali riferiti all'impianto di smaltimento "discarica".

Si evidenzia di seguito il dettaglio delle variazioni intercorse fra il precedente esercizio e l'attuale:

	Valori
Costo d'acquisto e produzione	3.297
Ammortamenti Esercizi Precedenti	(3.169)
Valore inizio esercizio	128
Acquisti	23
Alienazioni	0
Ammortamento esercizio	(75)
Valore a fine esercizio	76

Il valore iscritto in bilancio si riferisce ai costi capitalizzati relativi alla costruzione della discarica; l'ammortamento relativo ha seguito il criterio di una percentuale corrispondente alla volumetria occupata nell'anno in esame rapportata al volume disponibile ad inizio di ogni periodo.

Costi pluriennali riferiti ai "fabbricati".

Si evidenzia di seguito il dettaglio delle variazioni intercorse fra il precedente esercizio e l'attuale:

	Valore
Costo d'acquisto e produzione	745

A.S.R.A.B. S.p.A.

Ammortamenti Esercizi Precedenti	(534)
Valore inizio esercizio	211
Acquisti	0
Alienazioni	0
Ammortamento esercizio	(50)
Valore a fine esercizio	161

Il valore indicato è riferito ai costi consuntivati per la costruzione dei fabbricati civili adiacenti all'impianto biocubi e cioè la palazzina ufficio e la casa del custode; l'ammortamento imputato è pro-rata temporis in funzione della durata prevista pari a 15 anni della convenzione.

Costi pluriennali riferiti all' "Impianto".

Si evidenzia di seguito il dettaglio delle variazioni intercorse fra il precedente esercizio e l'attuale:

	Valore
Costo d'acquisto e produzione	15.676
Ammortamenti Esercizi Precedenti	(11.124)
Valore inizio esercizio	4.552
Decrementi	0
Riclassifiche negative	0
Ammortamento esercizio	(1.041)
Valore a fine esercizio	3.511

Il valore indicato è riferito ai costi consuntivati per la costruzione dell'impianto biocubi; l'ammortamento imputato è pro-rata temporis in funzione della durata prevista della convenzione pari a 15 anni.

L'impianto biocubi è costruito su terreno di proprietà della A2A Ambiente S.p.A. (già Ecodeco S.r.l.), subentrata a Cavaglià S.r.l. a seguito di delibera di fusione per incorporazione come da atto del 23/06/2009, con effetto giuridico il 01/07/2009 come anche detto nelle premesse, dato in comodato gratuito alla Vostra società con termine il 31 dicembre 2080.

Costi pluriennali riferiti all' "Impianto Biogas".

Si evidenzia di seguito il dettaglio delle variazioni intercorse fra il precedente esercizio e l'attuale:

	Valore
Costo d'acquisto e produzione	759
Ammortamenti Esercizi Precedenti	(152)
Valore inizio esercizio	607
Incrementi	0
Riclassifiche positive (negative)	0
Ammortamento esercizio	(152)
Valore a fine esercizio	455

A.S.R.A.B. S.p.A.

Il valore indicato è riferito ai costi capitalizzati per l'impianto biogas c/o la discarica della società che ha visto vedere iniziare la produzione nel corso della prima parte del 2013; l'ammortamento imputato è sviluppato su cinque anni.

Per le "Immobilizzazioni immateriali" è stato predisposto un prospetto sintetico (allegato n.1 della presente nota integrativa).

B II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2014 risultano completamente ammortizzate così come al termine dell'esercizio precedente.

Terreni e fabbricati

Il terreno sul quale insiste l'impianto biocubi, la palazzina uffici e la casa custode è di proprietà A2A Ambiente S.p.A. (già Ecodeco S.r.l.); pertanto i fabbricati di proprietà della società vengono indicati fra le immobilizzazioni immateriali.

Impianti e macchinario

Come detto sopra, poiché il terreno sul quale insiste l'impianto biocubi così come l'impianto biogas è di proprietà A2A Ambiente S.p.A. (già Ecodeco S.r.l.), gli impianti sono indicati fra le immobilizzazioni immateriali.

Attrezzature industriali e commerciali

La società non ha attrezzature in dotazione.

Altri beni

Il valore è costituito da un trattore e dal suo rimorchio acquistato a fine 2005, di supporto all'impianto biocubi, e da un condizionatore ad uso degli uffici dell'impianto che risultano completamente ammortizzati già all'inizio dell'esercizio.

Si precisa inoltre che, nell'esercizio in esame, non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Per le "Immobilizzazioni materiali" è stato predisposto un prospetto sintetico (allegato n. 2 della presente nota integrativa).

BIII) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

A.S.R.A.B. S.p.A.

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
Crediti verso imprese controllanti	0	1.358	1.358
Crediti verso altri	0	2	2
Di cui:			
Quota esigibile entro l'esercizio successivo	0	2	2
Quota esigibile oltre l'esercizio successivo	0		0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	0	1.360	1.360

B III 2) Crediti**B III 2 c) Crediti verso imprese controllanti**

I crediti verso imprese controllanti si riferiscono quasi prevalentemente al c/c di "cash pooling" in corso nei riguardi della capogruppo.

B III 2 d) Crediti verso altri

I crediti verso altri a medio - lungo termine sono pari a 2 migliaia di euro (0 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e sono relativi ai depositi cauzionali versati.

Si precisa che sui crediti immobilizzati non sono state effettuate rettifiche di valore, dato che gli stessi sono ritenuti completamente esigibili.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**C I) RIMANENZE**

Non vi sono rimanenze al termine dell'esercizio, così come al termine di quello precedente.

C II) CREDITI**Crediti per vendita e prestazioni di servizi**

Tale posta al netto delle svalutazioni è pari a 31.127 migliaia di euro (26.745 migliaia di euro al 31 dicembre 2013).

La composizione dei crediti in prevalenza per prestazioni di servizi di smaltimento e le variazioni intervenute nell'esercizio in esame sono evidenziate nella seguente tabella:

A.S.R.A.B. S.p.A.

	Valori al 31.12.2013	Variazioni dell'esercizio	Valori al 31.12.2014	Crediti esigibili		
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo fino al 5°	Oltre il 5° esercizio
(migliaia di euro)						
Crediti per prestazioni di servizi di smaltimento	26.962	4.237	31.199	31.199		
Totale crediti	26.962	4.237	31.199	31.199		
Fondo svalutazione crediti	(217)	145	(72)	(72)		
Totale	26.745	4.382	31.127	31.127		

I crediti verso clienti sono riferiti all'attività della società e sono maturati principalmente verso i comuni della provincia di Biella, Vercelli, Verbania, Genova e Torino e sono così dettagliati (migliaia di euro):

Crediti commerciali verso terzi	4.842;
Crediti verso terzi (Co.s.r.a.b)	26.286;
Crediti verso terzi (altri)	71;
Fondo svalutazione crediti	(72).

Si specifica che i crediti vantati nei confronti di Co.s.r.a.b, sono giustificati dal fatto che A.s.r.a.b. non ha titolo a pretendere somme dai Comuni se non nella misura in cui si tratti di somme legittimate dalle tariffe approvate da Co.s.r.a.b.; ciò detto va da sé che i Comuni non possono essere considerati estranei al rapporto in quanto beneficiari delle attività di smaltimento di A.s.r.a.b.

A scopo prudenziale e nell'ottica del possibile accordo transattivo gli Amministratori hanno ritenuto costituire nel corso dell'anno e degli esercizi precedenti, un fondo "rischi d'impresa" pari a 16.790 euro migliaia alla voce B) Fondi per rischi ed oneri.

Crediti verso controllanti

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
Crediti verso controllanti	553	26	579
Totale crediti verso controllanti	553	26	579

Al 31 dicembre 2014 ammontano a 579 migliaia di euro (553 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e riguardano per:

- zero migliaia di euro il credito tributario relativo all'adesione della società al consolidato fiscale con la controllante A2A S.p.A.;
- 574 migliaia di euro crediti verso A2A Ambiente S.p.A. maturati nell'ambito della gestione del polo tecnologico di Cavaglià;
- 5 migliaia di euro per altri crediti.

A.S.R.A.B. S.p.A.

Crediti Tributari

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
crediti tributari	33	(29)	4
Totale crediti tributari	33	(29)	4

Al 31 dicembre 2014 tale posta è pari a 4 migliaia di euro (33 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e si riferisce principalmente al credito per imposte indirette del periodo.

Imposte anticipate

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
Imposte Anticipate	5.296	219	5.515
Totale Imposte Anticipate	5.296	219	5.515

Tale posta risulta pari a 5.515 migliaia di euro (5.296 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e si riferisce alle imposte anticipate derivanti da differenze temporanee nella tassazione.

I crediti relativi ad attività per imposte saranno esigibili nel momento in cui si riverseranno le differenze temporanee che le hanno generate.

Per un'analisi di maggior dettaglio sulle differenze temporanee in essere si rimanda alla voce "Imposte sul reddito dell'esercizio".

Crediti verso altri

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
Crediti verso altri	11	(11)	-
di cui:			
- anticipi verso fornitori		0	
- altri crediti diversi	11	(11)	

Tale posta al 31 dicembre 2014 si riferisce ad anticipi a fornitori.

I crediti verso altri risultano esigibili entro l'esercizio successivo.

C IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

A.S.R.A.B. S.p.A.

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
Disponibilità liquide	0	0	0
Totale Disponibilità liquide		0	0

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2014 risultano pari a zero migliaia di euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2013).

D) RATEI E RISCONTI

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014	entro l'esercizio successivo
(migliaia di euro)				
Ratei e risconti	2	(1)	1	1
Totale Ratei e risconti	2	(1)	1	1

Sono evidenziati in bilancio per 1 migliaia di euro (2 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e si riferiscono alla quota di costi di competenza degli esercizi futuri.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

La composizione del patrimonio netto è di seguito dettagliata:

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
Capitale sociale	2.582	-	2.582
Riserva legale	224	32	256
Altre riserve	448	64	512
Perdite/Utili portati a nuovo	(1.085)	546	(539)
Utile netto dell'esercizio	642	1.609	2.251
Totale patrimonio netto	2.811	2.251	5.062

D) CAPITALE SOCIALE

A.S.R.A.B. S.p.A.

Al 31 dicembre 2014 è pari a 2.582 migliaia di euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2013) ed è detenuto al 70% dalla controllante A2A AMBIENTE S.p.A. e per il 30% dalla S.E.A.B. S.p.A.

IV) RISERVA LEGALE

Ammonta a 256 migliaia di euro (224 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e l'incremento deriva dalla destinazione del risultato del precedente esercizio.

VII) ALTRE RISERVE

Al 31 dicembre 2014 tale voce è pari a 512 migliaia di euro (448 migliaia di euro al 31 dicembre 2013); l'incremento rispetto al 31 dicembre 2013 è dovuto alla destinazione del risultato del precedente esercizio per 64 migliaia di euro.

VIII) PERDITE PORTATE A NUOVO

La voce presenta un saldo di - 539 migliaia di euro e si riferisce al riporto a nuovo della perdite rilevate alla fine degli esercizi precedenti.

IX) UTILE NETTO DELL'ESERCIZIO

L'utile complessivo dell'esercizio risulta pari a 2.251 migliaia di euro.

La movimentazione delle poste di patrimonio netto viene fornita nell'allegato n.3 della nota integrativa.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo imposte anche differite

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
Fondo imposte anche differite	0	0	0

Il fondo ammonta a zero migliaia di euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2013).

Altri fondi

A.S.R.A.B. S.p.A.

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz esercizio	Valori al 31/12/2014
Fondo contenziosi fiscale	188	21	209
Fondo per vertenze e atti negoziali	15.888	902	16.790
Fondo decommissioning	621	24	645
Fondo per oneri per discariche	6.141	(119)	6.022
	22.838		23.666

Gli altri fondi presentano un saldo di 23.666 migliaia di euro (22.838 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e si riferiscono a:

- 16.790 euro migliaia all'accantonamento fatto nell'esercizio ed a quelli accantonati negli esercizi precedenti per "rischi d'impresa" relativamente al contenzioso contrattuale nell'ambito della gestione del polo tecnologico, anche nei confronti di Co.s.r.a.b. per i crediti maturati;
- 6.021 euro migliaia per fondi oneri per discariche relativamente ai costi di ripristino ambientale e post chiusura; tale voce è stata oggetto di riclassifica nel presente bilancio dalla voce "ratei passivi";
- 645 euro migliaia all'accantonamento fatto nell'esercizio e in quelli precedenti relativamente al valore di "decommissioning" dell'impianto biocubi; tale voce è stata oggetto di riclassifica nel presente bilancio dalla voce "ratei passivi";
- 140 euro migliaia a fronte degli accantonamenti fatti nell'esercizio e in quelli precedenti per il rischio afferente la fiscalità locale relativa all'impianto destinato a discarica;
- 70 euro migliaia agli accantonamenti fatti in esercizi precedenti per rischi fiscali.

Si segnala che, in conformità con le disposizioni introdotte della nuova versione del principio contabile OIC 31 "Fondi per rischi e oneri e trattamento di fine rapporto", gli accantonamenti effettuati sono stati iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce il rischio connesso.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La società non ha dipendenti.

D) DEBITI

Debiti verso fornitori

Al 31 dicembre 2014 l'esposizione debitoria verso i fornitori ammonta a 5.539 migliaia di euro (5.595 migliaia di euro al 31 dicembre 2013).

I movimenti dell'esercizio in esame e l'esigibilità dei debiti verso fornitori, che presentano esclusivamente natura commerciale, sono riportati nella seguente tabella:

A.S.R.A.B. S.p.A.

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
Debiti verso fornitori	5.595	(56)	5.539
Totale debiti verso fornitori	5.595	(56)	5.539

I debiti verso fornitori sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

I debiti verso fornitori riguardano principalmente fatture da ricevere verso terzi e si specifica che per 5.047 euro migliaia è costituito da stanziamenti verso Co.s.r.a.b. e relativamente al contributo ambientale (calcolato in acconto) ed a ricalcoli su esercizi precedenti

Debiti verso controllanti

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
Debiti verso controllanti	6.542	742	7.284
Totale debiti verso controllanti	6.542	742	7.284

Al 31 dicembre 2014 sono pari a 7.284 migliaia di euro (6.542 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e si riferiscono:

- per 6.644 migliaia di euro ai debiti commerciali relativi alle prestazioni di servizi di varia natura effettuate dalla controllante (5.126 migliaia di euro al 31 dicembre 2013);
- per 640 migliaia di euro ai debiti per l'adesione del consolidato fiscale nei riguardi della controllante A2A S.p.A.

Debiti tributari

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
Debiti tributari	78	43	121

Sono pari a 121 migliaia di euro (78 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e sono così costituiti:

- per 47 migliaia di euro, dal debito verso Erario per IRAP;
- per 71 migliaia di euro, dal debito verso l'Erario riferito ad IVA differita relativa alle fatture emesse a Enti Pubblici ancora da incassare;

A.S.R.A.B. S.p.A.

- per 3 migliaia di euro, dal debito verso l'Erario per l'IRPEF trattenuta.

I debiti sono complessivamente liquidabili entro l'esercizio successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2	1	3

Sono pari a 3 migliaia di euro (2 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e sono relativi ai debiti a carico della Società verso Istituti Previdenziali e Assistenziali.

I debiti in esame sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Altri debiti

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
Altri debiti	252	863	1.115
di cui:			
- debiti verso le correlate	-	29	29
- debiti verso il personale	-	0	
- debiti verso altri	252	834	1.086

La voce è pari a 1.086 migliaia di euro (252 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) ed è relativa:

- per 925 euro migliaia al magazzino passivo (risoluzione ministeriale n.14/E/1998/32837);
- per 61 euro migliaia ai debiti verso Collegio sindacale per compensi spettanti;
- per 47 euro migliaia per ecotasse e contributi IV trimestre;
- per 37 euro migliaia ai debiti diversi per tassa rifiuti / Tares varie annualità;
- per 29 euro migliaia a debiti verso consociate;
- per 16 euro migliaia a debiti verso Amministratori per compensi spettanti;

I debiti sopraelencati sono esigibili entro l'esercizio successivo.

E) RATEI E RISCONTI

A.S.R.A.B. S.p.A.

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
Ratei e risconti passivi	21	(21)	0

Al 31 dicembre 2014 sono pari a zero migliaia di euro (21 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e si riferiscono a risconti passivi relativi, principalmente, agli affitti attivi.

Si ricorda che nel corso del presente bilancio si è operata la riclassifica dei ratei passivi per post chiusura e per "decommissioning" alla voce B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

CONTI D'ORDINE

Garanzie prestate

Sono pari a 2.006 migliaia di euro (1.826 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e sono relative alle garanzie prestate per il servizio di gestione dell'impianto di Cavaglià per 1.453 euro migliaia e nell'ambito dell'IVA di gruppo per 553 euro migliaia.

2. CONTO ECONOMICO

Si segnala che in conformità con le disposizioni introdotte della nuova versione del principio contabile OIC 31 "Fondi per rischi e oneri e trattamento di fine rapporto", si è provveduto per l'esercizio 2014 ad iscrivere gli accantonamenti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferiscono in base alla natura dell'operazione. Al fine di rendere omogeneo il confronto con il precedente esercizio si è provveduto a riclassificare gli importi corrispondenti per l'esercizio 2013.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.989	1.718	14.707

A.S.R.A.B. S.p.A.

I ricavi per cessione di energia e per prestazioni di servizi, iscritti nel conto economico del bilancio al 31 dicembre 2014, ammontano a 14.707 migliaia di euro (12.989 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e sono dettagliati nella seguente tabella:

Ricavi di vendita e prestazioni (migliaia di euro)	31/12/2014	31/12/2013
Vendite energia elettrica di cui:	1.207	665
- clienti terzi	895	665
- controllante (rifatturazione)	312	0
Ricavi per affitti	0	24
- controllante	0	24
Ricavi diversi per rifatturazione	214	0
- controllante	214	0
Prestazioni di smaltimento rifiuti	13.286	12.300
- clienti terzi	13.286	12.300

- le vendite di energia risultano pari a 1.207 migliaia di euro (665 migliaia di euro nel 2013) e si riferiscono alle vendite di energia elettrica a clienti terzi per 895 migliaia di euro ed alla rifatturazione dell'energia consuntivata alla controllante A2A Ambiente S.p.A. nell'ambito della gestione del polo tecnologico di Cavaglià;
- i ricavi diversi per 214 migliaia di euro è relativo alla rifatturazione di costi di percolato nell'ambito della gestione del polo tecnologico di Cavaglià;
- le prestazioni di smaltimento rifiuti pari a 13.286 migliaia di euro (12.300 migliaia di euro nel 2013), si riferiscono:
 - per 7.269 migliaia di euro (7.952 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) alla attività di smaltimento e trattamento di rifiuti provenienti dal bacino della provincia di Biella;
 - per 6.017 migliaia di euro (4.347 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) alla attività di smaltimento e trattamento di rifiuti provenienti da altre province (cosiddetto "extrabacino")

A5) Altri ricavi e proventi

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
Altri ricavi e proventi	883	(46)	837

Gli altri ricavi e proventi sono pari complessivamente a 837 migliaia di euro (883 migliaia di euro nel 2013) e si riferiscono:

- per 4 migliaia di euro (39 migliaia di euro nel 2013), a sopravvenienze ordinarie per rettifiche di componenti economiche del precedente esercizio;
- per 296 migliaia di euro (zero migliaia di euro nel 2013) a titolo di eccedenza fondi rischi rischi;
- per 177 migliaia di euro (137 migliaia di euro nel 2013) a titolo di ecotasse;
- per 24 migliaia di euro (zero migliaia di euro nel 2013) a titolo di affitti attivi verso la controllante;

A.S.R.A.B. S.p.A.

- per 336 migliaia di euro (zero migliaia di euro nel 2013) a titolo di rifatturazione di costi in particolare del percolato alla controllante nell'ambito della gestione del polo tecnologico di Cavaglià.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31	540	571

Le spese per acquisti nell'esercizio in esame sono pari a 571 migliaia di euro (31 migliaia di euro nel 2013) e si riferiscono prevalentemente all'acquisto di energia elettrica nei riguardi di correlate per 496 migliaia di euro mentre la quota residuale è riferibile all'acquisto di combustibili, materiale diverso nei riguardi di terzi.

B7) Costi per servizi

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
B7) Costi per servizi	9.360	(527)	8.833

Sono pari a 8.833 migliaia di euro (9.360 migliaia di euro nel 2013) e sono riferiti:

- a prestazioni da parte della controllante in particolare con riferimento alla gestione del polo tecnologico di Cavaglià per complessive 4.343 migliaia di euro (4.096 migliaia di euro nel 2013);
- a prestazioni di smaltimento rifiuti nei riguardi della controllante e smaltimento percolati nei riguardi di terzi per complessive 4.002 migliaia di euro (3.382 migliaia di euro nel 2013);
- a prestazioni verso terzi per quando concerne i servizi ambientali per 105 migliaia di euro (277 migliaia di euro nel 2013) ed a costi diversi di gestione impianti per 160 migliaia di euro.
- ai compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione per 108 migliaia di euro (106 migliaia di euro nel 2013) ed a quelli spettanti al Collegio sindacale per 61 migliaia di euro (69 migliaia di euro nel 2013);
- a prestazioni professionali, consulenze e servizi di ingegneria, a spese legali e altri costi per la quota residuale.

A.S.R.A.B. S.p.A.

B8) Costi per godimento di beni di terzi

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
B8) Costi per godimento di beni di terzi	46	I	47

Sono pari a 47 migliaia di euro (46 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e sono relativi prevalentemente ai costi per gli affitti/diritti addebitati dalla controllante per l'utilizzo di impianti in Cavaglia e per quota residuale ad altri affitti.

B9) Costi per il personale

La società non ha dipendenti.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
B10) Ammortamenti e svalutazioni	1.439	(121)	1.318

Sono pari a 1.318 migliaia di euro (1.439 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e sono relativi agli ammortamenti consuntivati con riferimento agli impianti produttivi in Cavaglia.

B12) Accantonamenti per rischi

(migliaia di euro)	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
B12) Accantonamenti per rischi	2.029	(1.127)	902

La voce "accantonamenti per rischi" è costituita unicamente dagli accantonamenti effettuati nell'esercizio al fondo "rischi d'impresa"; a motivazione di tale importo si rinvia a quanto scritto nella relazione sulla gestione nei "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio".

B14) Oneri diversi di gestione

A.S.R.A.B. S.p.A.

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
B14) Oneri diversi di gestione	213	294	507

Sono pari a 507 migliaia di euro (213 migliaia di euro al 31 dicembre 2013) e si riferiscono alle ecotasse per 177 migliaia di euro e ai contributi versati per 257 migliaia di euro e per la quota residua all'IMU, ad altre imposte e tasse e alle sopravvenienze passive.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Valori al 31/12/2013	Variaz. esercizio	Valori al 31/12/2014
(migliaia di euro)			
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	59	(68)	-9

C16) Altri proventi finanziari

I proventi finanziari sono pari a 1 migliaia di euro (96 migliaia di euro nel 2013) e si riferiscono agli interessi attivi nei riguardi della controllante nell'ambito del "cash pooling".

C17) Interessi e altri oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono pari a 10 migliaia di euro (37 migliaia di euro maturati al 31 dicembre 2013) e sono costituiti prevalentemente da interessi passivi nei riguardi della controllante nell'ambito del "cash pooling".

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non vi sono proventi ed oneri straordinari nell'esercizio.

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si premette che ai fini dell'IRES la società ha aderito al cd. "consolidato nazionale" di cui agli articoli da 117 a 129 del DPR 917/86, con la controllante A2A S.p.A.. A tal fine è stato stipulato un apposito contratto per la regolamentazione dei vantaggi/svantaggi fiscali trasferiti, con specifico riferimento alle poste correnti. Le imposte anticipate e differite ai fini dell'IRES non vengono trasferite alla controllante e vengono fatte transitare nel conto economico della società ogni qualvolta vi è un'effettiva divergenza tra reddito imponibile fiscale e utile civilistico, dovuta alla presenza di eventuali differenze temporanee.

A.S.R.A.B. S.p.A.

Pertanto nel seguito si darà separata indicazione del cd. "provento/onere da consolidato", riferito appunto alle regolazioni relative ai rapporti intercorrenti con la controllante, in luogo dell'IRES corrente, e dell'IRES differita.

L'IRAP, sia corrente che differita, è sempre presente nel conto economico della società, in quanto non influenzata dal consolidato fiscale.

Al 31 dicembre 2014 i proventi/oneri e le imposte differite relative alle poste IRES e le imposte sul reddito dell'esercizio (IRAP) sono pari a 1.106 migliaia di euro (170 migliaia di euro alla fine dell'esercizio precedente) e sono così distinte:

- 1.169 migliaia di euro per onere di consolidamento corrente, derivante dal trasferimento alla controllante dell'utile fiscale dell'esercizio;
- -17 migliaia di euro per minori imposte da esercizi precedenti;
- 173 migliaia di euro per IRAP corrente del periodo;
- -219 migliaia di euro per imposte anticipate a titolo di IRES e IRAP;
- zero migliaia di euro per imposte differite passive a titolo di IRES e IRAP.

L'onere di consolidamento corrente costituisce la remunerazione da corrispondere alla controllante per il versamento delle imposte sul reddito trasferito dalla società. Tale onere è determinato in misura pari all'aliquota IRES del 27,5%, attualmente vigente, applicata sul reddito trasferito.

L'ammontare complessivo dell'IRAP è stato determinato assoggettando il valore netto della produzione, opportunamente rettificato tramite le variazioni in aumento e in diminuzione previste dalla normativa fiscale, all'aliquota del 4,20% (aliquota maggiorata per effetto della disposizione di cui all'art. 23, co.5, Legge 111/2011).

Le imposte differite sono iscritte, se del caso, a conto economico al fine di rappresentare il carico fiscale di competenza del periodo, tenuto conto degli effetti fiscali relativi alle differenze temporanee nella tassazione.

Di seguito si riportano i prospetti esplicativi della determinazione delle imposte IRAP, dei proventi/oneri di consolidamento e delle imposte correlate all'IRES sia correnti che di competenza dell'esercizio, nonché i prospetti di riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico, come stabilito dai principi contabili.

(valori in unità di euro)	IRES - Proventi / oneri di consolidamento determinati sul reddito imponibile
Risultato prima delle imposte	3.356.693,69
Variazioni operate in applicazione di norme tributarie	892.717,23
reddito imponibile	4.249.410,92
Onere di consolidamento (27,50%)	1.168.588,00

A.S.R.A.B. S.p.A.

<i>(valori in unità di euro)</i>	IRAP - Determinazione sul valore della produzione
Differenza tra valore e costi della produzione	3.366.117,35
Variazioni operate in applicazione di norme tributarie	749.458,74
reddito imponibile	4.115.576,09
IRAP (4,20%)	172.854,20

DETERMINAZIONE PROVENTI/ONERI E IMPOSTE DELL'ESERCIZIO <i>(valori in unità di euro)</i>	
IRES corrente sul reddito esercizio	1.168.588,00
IRES da esercizi precedenti	15.459,81
- imposte IRES differite attive per diff.temporanee dell'esercizio	314.157,83
+/- rettifiche relative a esercizi precedenti	657,12
+ rigiro imposte differite attive per diff.temporanee es.prec.	83.463,28
totale IMPOSTE DIFFERITE ATTIVE	230.037,43
+ imposte IRES differite attive per diff.temporanee dell'esercizio	
+/- rettifiche relative a esercizi precedenti	
- rigiro imposte differite attive per diff.temporanee es.prec.	
totale IMPOSTE DIFFERITE PASSIVE	
IMPOSTE IRES di competenza dell'esercizio	923.090,76

DETERMINAZIONE IRAP DELL'ESERCIZIO <i>(valori in unità di euro)</i>	
IRAP corrente sul reddito esercizio	172.854,20
IRAP da esercizi precedenti	1.213,97
- imposte IRAP differite attive per diff.temporanee dell'esercizio	
+/- rettifiche relative a esercizi precedenti	1.888,81
+ rigiro imposte differite attive per diff.temporanee es.prec.	11.961,82
totale IMPOSTE DIFFERITE ATTIVE	13.850,63
+ imposte IRAP differite attive per diff.temporanee dell'esercizio	
+/- rettifiche relative a esercizi precedenti	
- rigiro imposte differite attive per diff.temporanee es.prec.	
totale IMPOSTE DIFFERITE PASSIVE	
IMPOSTE IRAP di competenza dell'esercizio	185.490,86

A.S.R.A.B. S.p.A.

IRES - RICONCILIAZIONE FRA ONERE FISCALE EFFETTIVO E TEORICO (valori in unità di euro)		
Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.356.693,69	
Onere fiscale teorico (%)	27,50%	923.090,76
Differenze permanenti	166.654,78	
Risultato prima delle imposte rettificato dalle differenze permanenti	3.523.348,47	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	1.127.392,12	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	-	
Rigiro differenze temporanee	401.329,67	
Imponibile fiscale	4.249.410,92	
Imposte correnti sul reddito esercizio	1.168.588,00	
IRES accantonata nell'esercizio	1.168.588,00	

IRAP - RICONCILIAZIONE FRA ONERE FISCALE EFFETTIVO E TEORICO (valori in unità di euro)		
Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.366.117,35	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.050.331,68	
Totale	4.416.449,03	
Onere fiscale teorico (%)	4,20%	185.490,86
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	-	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	-	
Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti	300.872,94	
Imponibile Irap	4.115.576,09	
IRAP		172.854,20
IRAP accantonata nell'esercizio		172.854,20

Ai sensi dell'art. 2427, n. 14, del c.c., nel seguito si illustra la situazione delle imposte anticipate/differite, con riferimento a:

- differenze temporanee che danno luogo allo stanziamento/utilizzo di imposte anticipate/differite ai fini IRES;

A.S.R.A.B. S.p.A.

- differenze temporanee che danno luogo allo stanziamento/utilizzo di imposte anticipate/differite ai fini IRAP.

Valori in migliaia di euro	Esercizio 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:	(19.824)	(5.515)	(19.121)	(5.296)
Emolumenti amministratori non pagati nell'esercizio	(19)	(5)	(19)	(5)
Fondo per rischi ed oneri	(16.790)	(4.617)	(15.970)	(4.395)
Ammortamenti discariche	(805)	(248)	(1.008)	(312)
Ammortamenti su quota rif. immobile	(2.210)	(645)	(1.989)	(584)
Altre differenze temporanee				
Imposte differite:				
Imposte differite diverse				
Imposte differite (anticipate) nette				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite (*):				
Fondo svalutazione crediti interessi mora	(67)	(18)	(165)	(45)
Proventi per interessi mora	67	18	165	45
Perdite fiscali riportabili a nuovo				

(*) Per le sopra indicate differenze temporanee non si è provveduto alla rilevazione di imposte differite e anticipate.

Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Paola Vercellotti

Astrab SpA ALLEGATO 1 - PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (valori espressi in migliaia euro)																
Valori al 31.12.2013				Variazioni dell'esercizio							Valori al 31.12.2014					
Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore residuo	Acquisizioni	Variazioni di categoria	Reclassificazioni	Valore lordo	Fondo ammortamento	Altre variazioni	Valore lordo	Fondo ammortamento	Ammortamenti	Svalutazioni	Totale variazioni dell'esercizio	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore residuo
153	-153													153	-153	
Costi di impianto e di ampliamento			9	-9												
Immobilizzazioni in corso																
Altre immobilizzazioni immateriali	20.616	-15.120	14	6							-1.316		-1.295	20.641	-16.498	4.203
Totale immobilizzazioni immateriali	20.771	-15.273	23								-1.316		-1.295	20.764	-16.591	4.203

ASRAB SPA

Allegato 2 - Prospetto delle variazioni dei conti delle immobilizzazioni materiali

(in migliaia di euro)

Immobilizzazioni materiali	Valori al 31.12.2013			Variazioni dell'esercizio		Valori al 31.12.2014		
	Valore lordo	Fondo Amm.to	Valore residuo	Altre variazioni	Totale variazioni dell'eserc.	Valore lordo	Fondo Amm.to	Valore residuo
Altri beni								
Beni diversi	66	(66)				66	(66)	
Beni strumentali con valore fino a 516 euro	66	(66)				66	(66)	
Totale altri beni								
Totale immobilizzazioni materiali	66	(66)				66	(66)	

A.S.R.A.B. S.p.A. ALLEGATO 3 - PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO (valori espressi in migliaia di euro)						
	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utile (perdita) a nuovo	Utile netto dell'esercizio	Totale
Patrimonio netto al 31.12.2012	2.582	224	448	69	-1.154	2.169
Variazioni dell'esercizio 2013						
Destinazione risultato esercizio precedente				-1.154	1.154	
Riserva legale						
Riserva Statutaria						
Altre riserve						
Utile (perdita) a nuovo					642	642
Utile netto dell'esercizio 2013						642
Patrimonio netto al 31.12.2013	2.582	224	448	-1.085	642	2.811
Variazioni dell'esercizio 2014						
Destinazione risultato esercizio precedente				642	-642	0
Riserva legale		32		-32		
Riserva Statutaria			64	-64		
Altre riserve						
Utile (perdita) a nuovo					2.251	2.251
Utile netto dell'esercizio 2014						2.251
Patrimonio netto al 31.12.2014	2.582	256	512	-539	2.251	5.032
Possibilità di utilizzazione		B	A - B - C	A - B		

Legenda

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

A.S.R.A.B S.p.A. ALLEGATO 4 - RENDICONTO FINANZIARIO DI CASH FLOW (valori espressi in euro)	AL 31.12.2014	AL 31.12.2013
Cash flow da attività operative		
Utile/ Perdita netta dell'esercizio	2.250.700	642.141
Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali	1.318.105	1.344.595
Variazioni delle attività e delle passività:		
Crediti verso controllanti	-25.436	-211.914
Altri crediti	-5.902.567	-3.352.166
Rimanenze		
Ratei e risconti attivi	1.182	4.760
Debiti verso controllante	2.157.332	-1.003.079
Debiti verso controllate		
Debiti verso correlate	28.912	0
Debiti verso fornitori	-56.738	-391.209
Altri debiti	878.965	-3.715
Acconti da clienti		
Ratei e risconti passivi	-20.877	-6.355.041
T.F.R.	0	0
Altri fondi	827.654	8.827.708
Imposte nette pagate	1.341.442	950.259
Totale cash flow da attività operative	2.798.675	452.339
Cash flow da attività di investimento		
Investimenti netti in immobilizzazioni materiali e immateriali	-	-
Variazioni di partecipazioni	-	-
Totale cash flow da attività di investimento	-	-
Free cash flow	2.798.675	452.339
Cash flow da attività di finanziamento		
Dividendi distribuiti		
Variazione di patrimonio netto		
Debiti/Crediti di c/c verso la società controllante	58.407	408.413
Debiti verso altri finanziatori		
Interessi netti incassati/pagati	-82.803	-453.048
Totale cash flow da attività di finanziamento	-24.396	-44.635
VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.774.279	407.704
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL' ESERCIZIO	-1.415.443	-1.823.147
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO	1.358.836	-1.415.443
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA		
Liquidità netta	0	0
Crediti finanziari immobilizzati	1.800	-
Debiti/crediti di c/c verso la società controllante	1.357.036	-1.415.443
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.358.836	-1.415.443

A.S.R.A.B S.p.A. ALLEGATO 6 - VARIAZIONE DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (valori espressi in euro)		AL 31.12.2014	AL 31.12.2013
Posizione finanziaria netta all'inizio dell'esercizio	-	1.415.443	- 1.823.147
Cash flow da attività operative			
Utile/perdita netta dell'esercizio		2.250.700	642.141
Utile/perdita netta del periodo			
Ammortamenti immobilizzazioni materiali		-	759
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.318.105	1.343.836
Variazioni delle attività e delle passività:			
Crediti per vendite di energia e prestazioni			
Crediti verso controllante			
Crediti verso controllanti	-	25.435	- 211.914
Altri crediti	-	5.902.567	- 3.352.166
Rimanenze		-	-
Ratei e risconti attivi		1.182	4.760
Debiti verso controllante		2.157.332	1.003.079
Debiti verso correlate		28.912	-
Debiti verso fornitori	-	56.738	- 391.209
Altri debiti		878.965	3.715
Acconti da clienti		-	-
Ratei e risconti passivi	-	20.877	- 6.355.041
T.F.R.		-	-
Altri fondi		827.654	8.827.708
Imposte nette pagate		1.341.442	950.259
Totale cash flow da attività operative		2.798.675	452.339
Cash flow da attività di investimento			
Investimenti netti in immobilizzazioni materiali ed immateriali		-	-
Dividendi distribuiti		-	-
Totale cash flow da attività di investimento		-	-
Free cash flow		2.798.675	452.339
Cash flow da attività di finanziamento			
Debiti/Crediti di c/c verso società controllante		58.407	408.413
Interessi netti incassati/pagati	-	82.803	- 453.048
Totale cash flow da attività di finanziamento	-	24.396	44.635
Posizione finanziaria netta alla fine dell'esercizio		1.358.836	- 1.415.443
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA			
Liquidità netta		-	-
Crediti finanziari immobilizzati		1.800	-
Debiti/Crediti di c/c verso la società controllante		1.357.036	1.415.443
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA		1.358.836	1.415.443

ALLEGATO 6

Principali dati patrimoniali ed economici dell'ultimo bilancio approvato della capogruppo A2A S.p.A.

(Valori all'euro)

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA	AL 31/12/2013	AL 31/12/2012
ATTIVITA'		
ATTIVITA' NON CORRENTI	6.251.877.411	5.891.233.207
ATTIVITA' CORRENTI	1.399.898.464	1.413.343.347
ATTIVITA' NON CORRENTI DESTINATE ALLA VENDITA	-	-
TOTALE ATTIVO	7.651.775.865	7.304.576.554
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'		
PATRIMONIO NETTO		
Capitale sociale	1.629.110.744	1.629.110.744
(Azioni proprie)	(60.891.196)	(60.891.196)
Riserve	874.376.650	786.109.156
Utile netto dell'esercizio	5.419.854	183.154.840
Totale Patrimonio netto	2.448.016.052	2.537.483.544
PASSIVITA'		
PASSIVITA' NON CORRENTI	4.111.268.316	3.567.050.916
PASSIVITA' CORRENTI	1.092.501.497	1.200.042.094
TOTALE PASSIVITA'	5.203.759.813	4.767.093.010
PASSIVITA' DIRETTAMENTE ASSOCIATE AD ATTIVITA' DESTINATE ALLA VENDITA	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	7.651.775.865	7.304.576.554
CONTO ECONOMICO	01/01/2013 31/12/2013	01/01/2012 31/12/2012 (*)
RICAVI DI VENDITA E PRESTAZIONI	414.558.491	431.505.959
ALTRI RICAVI OPERATIVI	14.644.794	30.486.173
TOTALE RICAVI	429.203.285	461.992.132
COSTI OPERATIVI	221.198.914	223.108.826
COSTI PER IL PERSONALE	122.223.138	114.742.230
MARGINE OPERATIVO LORDO	85.781.233	124.141.076
AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI	224.897.807	160.124.596
RISULTATO OPERATIVO NETTO	(139.116.574)	(35.983.520)
RISULTATO DA TRANSAZIONI NON RICORRENTI	23.387.585	47.964.030
GESTIONE FINANZIARIA	58.140.582	101.134.972
UTILE AL LORDO DELLE IMPOSTE	(57.588.407)	113.115.482
ONERI PER IMPOSTE SUI REDDITI	(63.008.261)	(35.097.185)
UTILE DI ATTIVITA' OPERATIVE IN ESERCIZIO AL NETTO DELLE IMPOSTE	5.419.854	148.212.667
RISULTATO NETTO DA ATTIVITA' OPERATIVE CESSATE		34.942.173
RISULTATO NETTO	5.419.854	183.154.840

(*) I valori comparativi per l'esercizio 2012 sono stati riclassificati in base alla nuova struttura di Conto economico adottata.

ALLEGATO 6

Principali dati patrimoniali ed economici dell'ultimo bilancio approvato della controllante A2A Ambiente S.p.A.

(Valori all'euro)

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA	AL 31/12/2013	AL 31/12/2012 Restated
<u>ATTIVITA'</u>		
ATTIVITA' NON CORRENTI	455.441.265	88.462.353
ATTIVITA' CORRENTI	487.247.938	179.680.706
ATTIVITA' NON CORRENTI DESTINATE ALLA VENDITA	-	-
TOTALE ATTIVO	942.689.203	268.143.059
<u>PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'</u>		
<u>PATRIMONIO NETTO</u>		
Capitale sociale	220.000.000	7.468.560
Riserve	274.292.450	107.752.075
Utile netto dell'esercizio	47.927.256	3.646.117
Totale Patrimonio netto	542.219.706	118.866.752
<u>PASSIVITA'</u>		
PASSIVITA' NON CORRENTI	191.663.873	66.894.717
PASSIVITA' CORRENTI	208.805.624	82.381.590
TOTALE PASSIVITA'	400.469.497	149.276.307
PASSIVITA' DIRETTAMENTE ASSOCIATE AD ATTIVITA' DESTINATE ALLA VENDITA	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	942.689.203	268.143.059
<u>CONTO ECONOMICO</u>	01/01/2013 31/12/2013	01/01/2012 31/12/2012 Restated
<u>RICAVI DI VENDITA E PRESTAZIONI</u>	311.972.644	101.375.669
<u>ALTRI RICAVI OPERATIVI</u>	7.769.635	4.362.185
TOTALE RICAVI	319.742.279	105.737.854
<u>COSTI OPERATIVI</u>	173.783.994	70.545.246
<u>COSTI PER IL PERSONALE</u>	32.138.715	12.539.195
<u>MARGINE OPERATIVO LORDO</u>	113.819.570	22.653.413
<u>AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI</u>	44.715.525	12.650.325
<u>RISULTATO OPERATIVO NETTO</u>	69.104.045	10.003.088
<u>GESTIONE FINANZIARIA</u>	(3.014.337)	(3.864.334)
<u>UTILE AL LORDO DELLE IMPOSTE</u>	66.089.708	6.138.754
<u>ONERI PER IMPOSTE SUI REDDITI</u>	18.162.452	2.492.637
<u>UTILE DI ATTIVITA' OPERATIVE IN ESERCIZIO AL NETTO DELLE IMPOSTE</u>	47.927.256	3.646.117
<u>RISULTATO NETTO DA ATTIVITA' OPERATIVE CESSATE</u>	-	-
<u>RISULTATO NETTO</u>	47.927.256	3.646.117

PROSPETTI RICLASSIFICATI

A.S.R.A.B S.p.A. FONTI/IMPIEGHI (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2014	BILANCIO AL 31.12.2013
CAPITALE INVESTITO		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.203.444	5.498.305
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Partecipazioni	0	0
Azioni proprie		
Altri crediti	1.358.189	0
Depositi cauzionali	1.800	
(FONDI RISCHI ED ONERI)	-23.665.536	-22.837.882
(TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO)	0	0
CAPITALE IMMOBILIZZATO NETTO	-18.103.903	-17.339.577
RIMANENZE	0	0
CREDITI A BREVE	37.226.446	32.638.886
RATEI E RISCONTI ATTIVI	903	2.085
(DEBITI VERSO FORNITORI)	-12.823.110	-10.722.516
(ALTRI DEBITI)	-1.239.512	-331.635
(RATEI E RISCONTI PASSIVI)	0	-20.877
CAPITALE DI FUNZIONAMENTO	23.163.728	21.565.943
TOTALE CAPITALE INVESTITO	5.059.824	4.226.367
FONTI DI COPERTURA		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.061.624	2.810.924
CREDITI FINANZIARI IMMOBILIZZATI	1.800	0
DEBITI FINANZIARI IMMOBILIZZATI		
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	-1.800	0
CREDITI FINANZIARI ENTRO ES.SUCCESSIVO	1.800	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0
DEBITI FINANZIARI ENTRO ES.SUCCESSIVO	0	-1.415.443
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	1.800	-1.415.443
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-1.800	1.415.443
TOTALE FONTI	5.059.824	4.226.367

A.S.R.A.B S.p.A. STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2014	BILANCIO AL 31.12.2013
ATTIVITA'		
1. ATTIVITA' CIRCOLANTI	37.226.360	32.640.971
Cassa, banche, titoli a reddito fisso	-	-
Crediti per operazioni finanziarie	-	-
Crediti per venditori di energia o prestazioni di servizi	-	-
Crediti verso società controllate	-	-
Crediti verso società collegate	-	-
Crediti verso Clienti	31.123.828	26.745.155
Crediti verso controllanti	-	-
- Crediti verso controllanti per c/c	0	-
Crediti verso controllanti per consolidato fiscale	-	-
Crediti verso controllante	878.528	553.062
Crediti tributari	4.015	33.085
Crediti verso CCSE	-	-
Crediti per imposte anticipate	5.816.029	5.294.297
Crediti diversi	0	11.132
Anticipi e fornitori in conto c/correzione	947	128
Quote correnti di crediti finanziari immobilizzati	-	-
Rimanenze	-	-
Rischi e risconti attivi	909	2.085
2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	-
Terreni e fabbricati	0	-
Impianti e macchinari	0	-
Attrezzature	0	-
3. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.203.444	5.498.305
Immobilitazioni immateriali	4.203.444	5.498.305
4. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.338.989	-
Partecipazioni	0	-
Titoli	-	-
Crediti verso controllanti	1.159	-
Credito verso controllanti per c/c	1.357.036	-
Crediti verso altri	1.800	-
5. TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE (2+3)	5.542.433	5.498.305
6. TOTALE ATTIVITA' (1+5)	42.768.792	38.139.276
PASSIVITA'		
1. PASSIVITA' CIRCOLANTI	14.042.622	12.490.479
Anticipi e depositi cauzionali da clienti	-	-
Debiti verso banche	-	-
Fornitori	5.339.166	5.585.903
Debiti verso società controllate	-	-
Debiti verso società collegate	-	-
Debiti verso controllanti	-	-
Debiti verso controllante	7.283.944	5.128.812
Debiti verso controllanti per consolidato fiscale	-	-
Altri debiti verso controllanti	-	-
Debiti verso Comune di Brescia	-	-
Debiti verso società controllate	-	-
Debiti verso controllante per c/c	-	1.415.443
Debiti tributari	121.474	77.513
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.170	1.950
Debiti verso consociate	28.912	-
Debiti verso il personale	0	-
Debiti verso CCSE	-	-
Debiti diversi	1.085.958	252.272
Debiti verso altri finanziatori a breve termine	-	-
Rischi e risconti passivi	0	20.977
2. PASSIVITA' A MEDIO/LUNGO E FONDI DIVERSI	23.895.536	22.837.842
Debiti verso banche a medio-lungo termine	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-
Trattamento di fine rapporto	-	-
Fondo oneri previdenziali	-	-
Fondo per trattamento di quiescenza od obblighi simili	-	-
Fondo imposte differite	-	42
Fondo rischi specifico	23.885.536	22.837.840
3. PATRIMONIO NETTO	5.061.634	2.810.924
Capitale sociale	2.582.260	2.582.250
Riserve di rivalutazione	0	-
Riserva legale	256.008	223.901
Riserva da sovrapprezzo	0	-
Altre riserve	511.846	447.732
Utili/Perdite portati a nuovo	539.280	1.085.100
Utili/Perdite netti dell'esercizio	2.250.700	642.141
Utili/Perdite netti del periodo	0	-
4. TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	42.768.792	38.139.276

A.S.R.A.B. S.p.A. CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (valori espressi in euro)	BILANCIO AL 31.12.2014	BILANCIO AL 31.12.2013
A. VOLUME D'AFFARI	15.544.440	13.872.503
- Cessione di calore		
- Vendita energia elettrica	895.015	565.344
- Ricavi da smaltimento rifiuti a terzi	13.285.554	12.300.191
- Affitti e noleggi		
- Ricavi per riscaldamento e conduzione impianti		
- Prestazioni a clienti e terzi		
- Prestazioni di servizi a controllante	526.369	24.000
- Prestazioni di servizi a correlate		
- Variazione di lavori in corso su ordinazione		
- Contributi di allacciamento	474.340	186.337
- Altri ricavi e proventi	363.141	696.631
- Altri ricavi verso società controllanti		
B. ONERI ESTERNI	9.957.782	9.650.303
- Acquisti di calore da altre imprese		
- Acquisti di energia da correlate	496.379	
- Acquisti di Calore da controllante		
- Acquisti di combustibili, energia e acqua	45.262	18.481
- Acquisti di acqua		
- Acquisti di certificati e diritti di emissione		
- Acquisti di materiali	29.807	12.900
- Materiali da controllante		
- Materiali da correlate		
- Manutenzioni e riparazioni	34.684	10.295
- Smaltimenti e trasporti	4.002.850	3.361.731
- Altri costi	452.247	1.871.822
- Spese per servizi da controllanti	4.343.074	4.096.453
- Godimento di beni da terzi	46.557	46.276
- Godimento di beni da controllante		
- Godimento di beni da correlate		
- Oneri diversi di gestione	506.922	212.646
- Oneri diversi		
- Oneri diversi verso società correlate		
C. VALORE AGGIUNTO (A - B)	5.586.658	4.222.200
D. COSTO DEL LAVORO		
- Spese di personale		
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	5.586.658	4.222.200
E. AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	2.220.541	3.468.901
- Ammortamenti	1.318.105	1.439.456
- Accantonamenti per rischi	902.436	2.029.445
F. RISULTATO OPERATIVO (D - E)	3.366.117	753.299
G. ONERI FINANZIARI	10.684	36.755
- Interessi passivi su debiti verso controllante	9.540	36.040
- Altri oneri finanziari	1.044	715
- Perdite su cambi		
- Svalutazioni partecipazioni		
H. PROVENTI FINANZIARI	1.160	95.725
- Interessi attivi su crediti verso controllante	1.160	683
- Interessi attivi su crediti verso controllate		
- Altri proventi finanziari		95.042
I. TOTALE PROVENTI / ONERI FINANZIARI (G + H)	-9.424	58.970
L. RISULTATO CORRENTE (F + I)	3.356.694	812.269
N. PROVENTI/ONERI DI GESTIONE STRAORDINARIA		
- Proventi straordinari		
- Proventi straordinari da disinquinamento fiscale		
- Oneri straordinari		
M. UTILE (PERDITA) PRIMA DELLE IMPOSTE	3.356.694	812.268
N. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE	1.105.993	170.128
- Imposte sul reddito dell'esercizio	172.854	125.000
- Oneri da consolidamento	1.168.586	830.000
- Imposte anticipate	-218.735	-784.801
- Imposte differite	-42	-71
- Imposte es. prec.	-16.674	
E ANTICIPATE		
O. RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO (M - N)	2.250.700	642.141

CAVAGLIA' (BI) 26 FEBBRAIO 2015

FIRMATO IN ORIGINALE

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

F.TO VERCELLOTTI PAOLA

LA SOTTOSCRITTA VERCELLOTTI PAOLA, IN QUALITA' DI AMMINISTRATORE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DEGLI ART. 19 E 47 D.P.R. 445/2000, CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME ALL'ORIGINALE CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.

CAVAGLIA' (BI) 28 APRILE 2015