

ALLEGATO B) - INFORMATIVA ECONOMICO - FINANZIARIA - PATRIMONIALE

Informativa di natura economico-finanziaria di Amga Legnano S.p.A., Aemme Linea Ambiente S.r.l., Aemme Linea Distribuzione S.r.l. e Neutalia S.r.l.:

1) CHIUSURA ANNUALE AL 31 DICEMBRE

Informazioni economico-finanziarie

- Conto economico riclassificato (vs. Budget e vs. anno precedente)
- Situazione patrimoniale e finanziaria riclassificata (vs. anno precedente)
- PFN (vs. anno precedente)
- Cash flow (vs. anno precedente)

Indicatori economici e finanziari

- ROE (Risultato netto/PN)
- ROI (Ebit/Capitale investito netto)
- Indebitamento finanziario netto / Patrimonio netto
- Indebitamento finanziario netto / EBITDA

Indicatori di rischio aziendale e della crisi d'impresa

D.LGS. 175/2016 ART. 6 COMMA 2 CONDIVISI CON UTILITALIA – FEDERAZIONE UTILITIES ACQUA, AMBIENTE ED ENERGIA

- la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore all'1% (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.);
- le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore all'1%;
- la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore all'1%;
- il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore all'1%;
- l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti;
- gli indici di durata dei crediti e dei debiti a breve termine [(crediti a breve termine/fatturato) * 360 e (debiti a breve termine/fatturato) * 360].

D.LGS. 14/2019 CODICE DELLA CRISI D'IMPRESA

- dell'esistenza di debiti per retribuzioni scadute, misurandone il relativo ammontare e la sua incidenza sull'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;
- dell'esistenza di debiti verso i fornitori scaduti da più di novanta giorni, confrontandone il relativo ammontare con quello complessivo dei debiti verso fornitori non scaduti;
- dell'esistenza di esposizioni nei confronti delle banche e degli altri intermediari finanziari scadute o che abbiano superato il limite degli affidamenti concessi unitamente alla rilevazione del tempo intercorso rispettivamente dalla loro scadenza e dal superamento del limite, nonché misurandone l'incidenza complessiva rispetto al totale delle esposizioni;
- dell'esistenza di debiti scaduti nei confronti dell'INPS, dell'INAIL, dell'Agenzia delle entrate, dell'Agenzia delle entrate-Riscossione, rilevandone l'ammontare e il numero

dei giorni di ritardo.

2) CHIUSURA SEMESTRALE AL 30 GIUGNO

Informazioni economico-finanziarie

Corredate dal confronto con i dati di budget e dell'esercizio precedente (semestre). Se disponibili, dati economici semplificati per linea di business.

- Conto economico riclassificato (vs. Budget 30/06 e vs. Consuntivo anno precedente)
- Situazione patrimoniale e finanziaria riclassificata (vs. Consuntivo 31/12 anno precedente)
- PFN (vs. Consuntivo 31/12 e vs. Consuntivo al 30/06 anno precedente)
- Cash flow (vs. Consuntivo 31/12 e vs. Consuntivo 30/06 anno precedente)

Indicatori economici finanziari e della crisi d'impresa

- ROE (Risultato netto/PN)
- ROI (Ebit/Capitale investito netto)
- Indebitamento finanziario / Patrimonio netto
- Indebitamento finanziario / EBITDA
- Debt service coverage ratio (DSCR) (Cash flow operativo - tasse / flusso finanziario a servizio del debito) *per verificare la copertura del debito nei 6 mesi successivi.*

3) CHIUSURE TRIMESTRALI AL 31/03 E AL 30/09

Informazioni economico-finanziarie

- Fatturato (vs. 30/09 anno precedente)
- Ebitda (vs. 30/09 anno precedente)
- Ebitda margin (Ebitda/Fatturato) (vs. 30/09 anno precedente)
- Ebit (vs. 30/09 anno precedente)
- PFN (vs. 31/12 anno precedente)
- Indice di onerosità dell'esposizione finanziaria (Oneri fin. netti/Fatturato)

4) PRECONSUNTIVO (FORECAST) AL 31 DICEMBRE

Informazioni economico-finanziarie

Corredate dal confronto con i dati di budget e dell'esercizio precedente.

- Conto economico riclassificato (vs. Budget e vs. anno precedente)
- Situazione patrimoniale e finanziaria riclassificata (vs. anno precedente)
- PFN (vs. anno precedente)
- Cash flow (vs. anno precedente)

Indicatori economici finanziari e della crisi d'impresa

- ROE (Risultato netto/PN)
- ROI (Ebit/Capitale investito netto)
- Indebitamento finanziario / Patrimonio netto
- Indebitamento finanziario netto / EBITDA
- Debt service coverage ratio (DSCR)

5) BUDGET ANNUALE

Informazioni economico-finanziarie

- Conto economico riclassificato (vs. anno precedente)
- Situazione patrimoniale e finanziaria riclassificata (vs. anno precedente)
- PFN (vs. anno precedente)
- Cash flow (vs. anno precedente)

Indicatori economici finanziari e della crisi d'impresa

- ROE (Risultato netto/PN)

- ROI (Ebit/Capitale investito netto)
- Indebitamento finanziario / Patrimonio netto
- Indebitamento finanziario netto / EBITDA
- Debt service coverage ratio (DSCR)

CALENDARIO FINANZIARIO

Il calendario finanziario di seguito proposto fornisce date e scadenze di presentazione dei dati economico-finanziari di Amga Legnano S.p.A., Aemme Linea Ambiente S.r.l, Aemme Linea Distribuzione S.r.l. e Neutalia S.r.l.. Tali informazioni potrebbero essere tuttavia aggiornate di volta in volta di comune accordo con i Soci.

ATTIVITA'	SCADENZA
1) Trasmissione dell'informativa economico-finanziaria annuale	Entro i 15 gg precedenti alle Assemblee dei Soci che approvano i bilanci d'esercizio e comunque non oltre il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento. In caso di adozione del maggior termine dei 180 gg per l'approvazione dei bilanci d'esercizio, verrà comunque inviato un pre-consuntivo più aggiornato entro la fine di aprile dell'anno successivo a quello di riferimento.
2) Trasmissione dell'informativa economico-finanziaria semestrale	Con l'approvazione della Relazione semestrale da parte degli Amministratori delle Società del Gruppo e comunque entro 60 gg dalla chiusura del semestre
3) Trasmissione dell'informativa economico-finanziaria 1°trimestre	Su richiesta – Entro il 31 maggio.
4) Trasmissione dell'informativa economico-finanziaria 3°trimestre	Con l'approvazione dei budget annuali da parte degli amministratori e comunque entro il 30 novembre di ciascun anno.
5) Trasmissione delle informazioni economico-finanziarie pre-consuntive al 31 dicembre	Con l'approvazione del budget annuali da parte degli amministratori e comunque entro il 30 novembre di ciascun anno.
6) Trasmissione Budget annuale	Con l'approvazione dei Consigli di Amministrazioni e comunque entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello del Budget.

SCHEMI DI BILANCIO RICLASSIFICATO

<i>Conto economico</i>	<i>Periodo</i> €/000
Ricavi delle vendite e delle prestazioni Incrementi immobilizzazioni per lavori interni Altri ricavi e proventi	
Valore della produzione	0
Costi per materiali Costi per servizi Costi per godimento di beni di terzi Costi per il personale Accantonamenti a fondi per rischi su crediti Oneri diversi di gestione	
Costi della produzione	0
EBITDA	0
Amm.ti e svalutaz. immobilizzazioni Accantonamenti per rischi e oneri	
EBIT	0
Proventi/(Oneri) finanziari Proventi/(Oneri) su attività immobilizzate Proventi/(Oneri) non ricorrenti e/o non operativi	
RISULTATO ANTE IMPOSTE	0
Proventi/(Oneri) fiscali correnti e differiti	
UTILE (PERDITA) NETTO	0

Stato patrimoniale**Periodo**
€/000

Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Partecipazioni	
Altri crediti/(debiti) non correnti	
Crediti/(Debiti) per imposte differite	
F.di per rischi e oneri	
F.do TFR	
Capitale Immobilizzato Netto	0
Magazzino	
Crediti commerciali	
Debiti commerciali	
Altri crediti/(debiti) correnti	
Capitale di esercizio netto	0
AFS Assets	0
CAPITALE INVESTITO NETTO	0
Debiti bancari	
Altre attività/(passività) finanziarie	
Crediti/(Debiti) vs controllate per cash pooling	
Disponibilità liquide	
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO (IFN)	0
Capitale Sociale	
Riserve	
Distribuzione dividendi	
(Utile)/Perdita dell'esercizio	
PATRIMONIO NETTO (PN)	0
FONTI DI FINANZIAMENTO	0

Posizione finanziaria netta**Periodo**
€/000

Parte corrente dei finanziamenti da banche	
Altri debiti finanziari correnti	
Indebitamento finanziario corrente	0
Parte non corrente dei finanziamenti da banche	
Altri debiti finanziari non correnti	
Indebitamento finanziario non corrente	0
TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO	0
Liquidità	
Altri crediti finanziari correnti	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA COMPLESSIVA	0

Rendiconto finanziario**Periodo**

€/000

EBIT	
Imposte	
Ammortamenti e svalutazioni	
Variazioni del CCN	
Variazioni fondi rischi	
Variazione f.do TFR	
Variazione crediti/debiti per imposte differite	
Investimenti/(disinvestimenti)	
Flussi di cassa delle attività operative	0
(Investimenti)/disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	
Proventi/(Oneri) su immobilizzazioni finanziarie	
Proventi/(Oneri) non ricorrenti o non operativi	
Flussi di cassa delle attività extra-operativa	0
Accensione/(rimborso) debiti bancari a m/l termine	
Accensione/(rimborso) linee di credito a breve	
Accensione/(rimborso) altri debiti finanziari	
Variazione crediti/debiti per cash pooling	
Proventi/(Oneri) finanziari	
Flussi di cassa delle attività di finanziamento	0
Flusso di cassa netto	0
(Cassa) / Debiti verso banche a breve termine iniziale	0
(Cassa) / Debiti verso banche a breve termine finale	0

Al fine di consentire, ove necessario, una veloce e precisa rielaborazione delle informazioni trasmesse, **i report devono essere forniti anche in formato excel**, formule comprese.

Riguardo alla partecipata direttamente controllata **Euroimmobiliare Legnano S.r.l.**, in considerazione delle ridotte dimensioni della società e della unicità dell'attività svolta (gestione di immobili direttamente posseduti), si prevede un report limitato alla trasmissione del budget per l'esercizio successivo entro il 15 dicembre dell'esercizio precedente, una relazione semestrale entro il 31 luglio ed una prechiusura entro il 30 novembre, fermo restando l'obbligo dell'Amministratore Unico di informare con immediatezza l'Ente riguardo l'insorgere di eventuali problemi gestionali che potrebbero condizionare la performance societaria.