

**AMG ENERGIA SPA  
A SOCIO UNICO**

**PALERMO**



**BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2004**

**AMG ENERGIA SPA A SOCIO UNICO**

**PALERMO**

Via Ammiraglio Gravina 2/E -Palermo

Cod.Fisc. e Part. I.V.A 04797170828

C.C.I.A.A. Palermo n. 04797170828 R.E.A. Palermo n. 217772

Capitale Sociale Euro 90.196.800,00 interamente versato

- **Consiglio di Amministrazione**

---

**Presidente  
Consiglieri**

**Antonino Caronia  
Salvatore Cascino  
Valerio Rizzo  
Annibale Chiriaco  
Maurizio Trapani**

- **Collegio dei Sindaci**

---

**Presidente  
Membri**

**Antonino Giuffrè  
Daniele Busardo'  
Giovanni Galante**

- **Revisore Contabile**

---

**Caterina La Barbera**

- **Direzione Aziendale**

---

**Direttore Generale**

**Giuseppe Alia**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2004	31/12/2003
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	5	5
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	557	516
7) Altre	474	675
<i>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</i>	<b>1.036</b>	<b>1.196</b>
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.124	5.140
2) Impianti e macchinario	100.809	100.347
3) Attrezzature industriali e commerciali	218	191
4) Altri beni	1.148	1.022
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	610	489
<i>Totale immobilizzazioni materiali (II)</i>	<b>107.909</b>	<b>107.189</b>
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	300	50
d) altre imprese	61	61
	361	111
2) Crediti:		
d) verso altri	0	4
	0	4
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</i>	<b>361</b>	<b>115</b>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<b>109.306</b>	<b>108.500</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.320	3.444
5) Acconti	13	20
<i>Totale rimanenze (I)</i>	<b>3.333</b>	<b>3.464</b>
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti:	13.369	15.488
<i>Totale verso clienti (1)</i>	<b>13.369</b>	<b>15.488</b>
2) Verso imprese controllate	32	
<i>Totale verso imprese controllate (2)</i>	<b>32</b>	<b>0</b>
4) Verso controllanti - Comune di Palermo	16.554	15.799
<i>Totale verso controllanti (4)</i>	<b>16.554</b>	<b>15.799</b>
4-bis) Crediti tributari:	2.141	24
<i>Totale crediti tributari (4-bis)</i>	<b>2.141</b>	<b>24</b>
4-ter) Imposte anticipate:	1.339	1.111
<i>Totale imposte anticipate (4-ter)</i>	<b>1.339</b>	<b>1.111</b>
5) Verso altri:	3.411	7.505
<i>Totale verso altri (5)</i>	<b>3.411</b>	<b>7.505</b>
<i>Totale crediti (II)</i>	<b>36.846</b>	<b>39.927</b>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.</i>		
6) Altri titoli	355	416
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immob. (III)</i>	<b>355</b>	<b>416</b>
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.273	781
3) Denaro e valori in cassa	10	38
<i>Totale disponibilità liquide (IV)</i>	<b>1.283</b>	<b>819</b>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<b>41.817</b>	<b>44.626</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
3) Altri ratei e risconti	476	442
<i>Totale ratei e risconti attivi (D)</i>	<b>476</b>	<b>442</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>151.599</b>	<b>153.568</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2004	31/12/2003
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I. Capitale	90.197	90.197
II. Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III. Riserve di rivalutazione	15.545	15.544
IV. Riserva legale	178	137
VII. Altre riserve	1.878	1.091
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	178	21
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	3.466	988
<i>Totale patrimonio netto del Gruppo(A)</i>	<b>111.442</b>	<b>107.978</b>
<i>Patrimonio netto di terzi</i>	-	<b>69</b>
<i>Perdita di esercizio di terzi</i>	-	<b>(7)</b>
<i>Totale patrimonio netto consolidato</i>	<b>111.442</b>	<b>108.040</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	63	92
3) Altri	1.986	2.079
<i>Totale fondi per rischi ed oneri (B)</i>	<b>2.049</b>	<b>2.171</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.</b>		
	<b>7.957</b>	<b>7.747</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche	1.469	2.725
<i>Totale debiti verso banche (4)</i>	<b>1.469</b>	<b>2.725</b>
5) Debiti verso altri finanziatori	889	786
<i>Totale debiti verso altri finanziatori (5)</i>	<b>889</b>	<b>786</b>
6) Debiti per Acconti Clienti	2.501	1.686
<i>Totale Debiti per Acconti Clienti (6)</i>	<b>2.501</b>	<b>1.686</b>
7) Debiti verso fornitori	17.797	24.915
<i>Totale debiti verso fornitori (7)</i>	<b>17.797</b>	<b>24.915</b>
9) Debiti verso imprese controllate	-	-
<i>Totale debiti verso imprese controllate (9)</i>	-	-
11) Debiti verso controllanti - Comune di Palermo	-	77
<i>Totale debiti verso controllanti (11)</i>	-	<b>77</b>
12) Debiti tributari	4.929	3.096
<i>Totale debiti tributari (12)</i>	<b>4.929</b>	<b>3.096</b>
13) Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	682	587
<i>Totale debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale (13)</i>	<b>682</b>	<b>587</b>
14) Altri debiti	1.884	1.738
<i>Totale altri debiti (14)</i>	<b>1.884</b>	<b>1.738</b>
<i>Totale debiti(D)</i>	<b>30.151</b>	<b>35.610</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>		
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>151.599</b>	<b>153.568</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2003</b>
1) Sistema improprio degli impegni	8.424	7.719
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>8.424</b>	<b>7.719</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2003</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.320	47.269
3) Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.390	2.798
5) Altri ricavi e proventi		
- vari	2.604	162
- contributi in conto esercizio	-	3.522
<i>Totale altri ricavi e proventi (5)</i>	<u>2.604</u>	<u>3.684</u>
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	<u><b>54.314</b></u>	<u><b>53.751</b></u>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.423	14.317
7) Per servizi	7.295	10.640
8) Per godimento di beni di terzi	570	606
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	12.673	12.117
b) Oneri sociali	4.498	4.313
c) Trattamento di fine rapporto	938	833
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) Altri costi	183	183
<i>Totale per il personale (9)</i>	<u>18.292</u>	<u>17.446</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	382	368
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.560	3.498
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	250	1.282
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</i>	<u>4.192</u>	<u>5.148</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci	77	11
12) Accantonamento per rischi		428
13) Altri accantonamenti	300	288
14) Oneri diversi di gestione	568	561
<i>Totale costi della produzione (B)</i>	<u><b>46.717</b></u>	<u><b>49.445</b></u>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<u><b>7.597</b></u>	<u><b>4.306</b></u>

CONTO ECONOMICO	31/12/2004	31/12/2003
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- altri	212	-
d) proventi diversi dai precedenti		
- altri	18	140
<i>Totale proventi finanziari (16)</i>	<u>230</u>	<u>140</u>
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
- altri	88	109
<i>Totale interessi ed altri oneri finanziari (17)</i>	<u>88</u>	<u>109</u>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15 + 16 - 17 ± 17-bis)</i>	<u><b>142</b></u>	<u><b>31</b></u>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.</b>		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	10	9
<i>Totale svalutazioni (19)</i>	<u>10</u>	<u>9</u>
<i>Totale rettifiche di valore attività finanz. (D) (18 - 19)</i>	<u><b>(10)</b></u>	<u><b>(9)</b></u>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazione	3	486
- proventi straordinari	258	-
- varie		
<i>Totale proventi straordinari (20)</i>	<u>261</u>	<u>486</u>
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazione	-	9
- varie	780	616
<i>Totale oneri straordinari (21)</i>	<u>780</u>	<u>625</u>
<i>Totale delle partite straordinarie (E) (20 - 21)</i>	<u><b>(519)</b></u>	<u><b>(139)</b></u>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)</b>	<u><b>7.210</b></u>	<u><b>4.189</b></u>
22) Imposte sul reddito di esercizio		
correnti, differite e anticipate		
a) imposte correnti	(3.976)	(3.887)
b) imposte differite	-	-
c) imposte anticipate	232	679
<i>Totale imposte sul reddito di esercizio (22)</i>	<u>(3.744)</u>	<u>(3.208)</u>
<i>Perdite di terzi</i>	-	7
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<u><b>3.466</b></u>	<u><b>988</b></u>

# GRUPPO AMG ENERGIA SPA

## Nota integrativa al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2004

### Forma e contenuto del Bilancio Consolidato

Il bilancio consolidato del Gruppo AMG Energia S.p.A. è costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa ed è redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del D. Lgs. 127/91. Come per lo scorso esercizio, il Gruppo si è avvalso della facoltà di redigere il bilancio consolidato in migliaia di Euro.

Il bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico (preparati in conformità alle disposizioni dell'articolo 32 del decreto legislativo 127/91) nonché dalla presente nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'articolo 38 del decreto legislativo 127/91.

I valori relativi al Bilancio consolidato al 31 dicembre 2003 sono stati opportunamente riclassificati, ove necessario, per renderli conformi agli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico previsti dal novellato art. 2424 cod. civ.

I bilanci utilizzati per il consolidamento sono quelli approvati dalle singole società, redatti secondo principi contabili omogenei di gruppo.

La data di riferimento del bilancio consolidato coincide con la data di chiusura del bilancio di esercizio dell'impresa controllante e delle imprese incluse nel consolidamento.

Ove non diversamente specificato, i crediti ed i debiti si intendono, rispettivamente, esigibili entro 12 mesi.

### Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato include il bilancio della capogruppo AMG Energia ed i bilanci delle controllate AMG Gas S.r.l. e Costruzioni Industriali S.r.l., entrambe detenute al 100%.

Si segnala che nel corso del presente esercizio il consorzio ENER.CON a.r.l. è stato posto in liquidazione e, pertanto è stato escluso dall'area di consolidamento e valutato, in base al disposto dei principi contabili di riferimento, con il metodo del patrimonio netto.

Le società AMG Telecomunicazioni S.r.l., AMG Distribuzione S.r.l. e la neo costituita AMG Service S.r.l. sono escluse dall'area di consolidamento, in considerazione della loro attuale non operatività.

Ai fini del consolidamento sono stati utilizzati i bilanci al 31/12/2004 approvati dagli organi sociali delle singole imprese consolidate; al riguardo si segnala che non si è reso necessario apportare modifiche agli stessi per uniformarli ai criteri di valutazione adottati dalla controllante in sede di redazione del bilancio consolidato.

I principi adottati rispettano le regole statuite dal D. Lgs. 127/91, interpretate ed integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e, ove mancanti e non in contrasto, da quelli emanati dall'International Financial Reporting Standards (I.F.R.S.).

Le imprese controllate incluse nell'area di consolidamento sono consolidate con il metodo dell'integrazione globale, così sintetizzabile:

- assunzione delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi nel loro ammontare complessivo, prescindendo dall'entità della partecipazione detenuta ed attribuendo, ove necessario, ai soci di minoranza, in apposite voci, la quota del patrimonio netto e del risultato dell'esercizio di loro spettanza;
- la differenza emergente, al momento dell'acquisto della partecipazione, dall'eliminazione del valore di carico della partecipazione in una impresa inclusa nell'area di consolidamento a fronte della corrispondente quota di patrimonio netto è imputata come segue:
  - se positiva, prioritariamente in aumento dei beni materiali della partecipata allorché il maggior costo sopportato per l'acquisto della partecipazione sia ascrivibile a specifici asset materiali; in via subordinata, in una voce dell'attivo patrimoniale denominata "differenza di consolidamento" avente natura di avviamento che viene sistematicamente ammortizzata. Qualora il maggior costo sopportato rispetto alla corrispondente quota di patrimonio netto della partecipata non trovi ragionevole copertura nelle attese reddituali di quest'ultima, la differenza di consolidamento è portata in riduzione delle riserve di patrimonio netto prioritariamente imputandola, fino a concorrenza, a decurtazione della riserva di consolidamento e, per l'eventuale eccedenza, al conto economico del bilancio consolidato;
  - se negativa, in una voce del patrimonio netto come "riserva di

consolidamento”, nella misura in cui la stessa non sia dovuta a previsione di risultati economici sfavorevoli della partecipata.

- Gli utili, le perdite ed i relativi effetti fiscali derivanti da operazioni tra società del Gruppo, non ancora realizzati nei confronti dei terzi, sono eliminati.
- Sono, infine, stati oggetto di eliminazione i conti d’ordine relativi a garanzie, impegni e rischi tra le imprese incluse nell’area di consolidamento.

## **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione delle poste del bilancio sono quelli utilizzati nel bilancio di esercizio dell’impresa controllante, peraltro omogenei a quelli adottati dalle imprese partecipate.

Si ritiene opportuno precisare che gli effetti del recepimento della perizia, ai sensi dell’art.115 del Dlgs 267/2000 (Tuel), avvenuti nell’anno 2003, sono riflessi nei saldi iniziali al 1 gennaio 2004 delle immobilizzazioni, principalmente in termini di adeguamento dei relativi fondi ammortamento.

In dettaglio i criteri di valutazione adottati sono riportati di seguito.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione nonché del valore di trasformazione e conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno, le licenze, sono ammortizzati con una aliquota annua del 15 %.

Relativamente alla categoria “ altre immobilizzazioni immateriali”, quali le “migliorie su beni di terzi”, le aliquote di ammortamento applicate sono rispettivamente del 15% per il servizio gas e del 10% per quelle del servizio di pubblica illuminazione.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti (desumibili dalla perizia di stima) sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Le aliquote applicate sono quelle individuate dal perito anche per gli acquisti del 2004.

- Terreni e Fabbricati:

Fabbricati :	5,5%
Costruzioni leggere	20%
- Impianti e Macchinario:

Rete	2%
Prese	2%
Colonne Montanti	2%
Misuratori	5%
Riduttori di utenza	4 %
Impianto protezione catodica	4%
Impianto telecontrollo	5%
Impianto compressione e distribuz.Gas	5%
Impianto decompressione gas 1°salto	5%
Cabine riduzione gas 2°salto	4%
- Attrezzature industriali e commerciali

Attrezzatura varia servizio gas	15%
Attrezzatura varia servizio spi	20%
- Altri:

Mobili	12%
Automezzi servizio gas	15%
Automezzi servizio spi	20%
Macchine elettroniche	20%

I costi sostenuti nel corso dell'esercizio per le manutenzioni ordinarie sono stati direttamente imputati al conto economico. Per le immobilizzazioni in corso l'ammortamento avrà inizio a partire dalla data della loro utilizzazione.

### *Finanziarie*

Le partecipazioni non consolidate sono iscritte in base al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente svalutate in caso di perdita durevole di valore.

La partecipazione nel Consorzio ENER.CON a.r.l. in liquidazione, come già precisato, è stata valutata con il metodo del patrimonio netto.

### **Rimanenze**

Le rimanenze vengono valutate al minor costo di acquisto determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di mercato, sia per quanto concerne i materiali in magazzino, per far fronte alle esigenze di manutenzione degli impianti, sia per quanto concerne le scorte di materie prime e sussidiarie per le prestazioni dei servizi gas ed illuminazione.

Tali valori sono rettificati per tenere conto delle svalutazioni necessarie, attraverso l'iscrizione di un fondo di svalutazione.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Si evidenzia come sia stato imputato alla voce "CII4-ter Imposte anticipate" l'ammontare delle cosiddette "imposte differite attive", in ossequio a quanto disposto dal documento n.25 dei principi Contabili Nazionali.

Si tratta delle imposte connesse a variazioni temporanee deducibili, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificati in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. I valori iscritti nel passivo dello stato patrimoniale rappresentano

obbligazioni assunte dalla società nello svolgimento della propria attività, indipendentemente dalla loro relativa causa, purché certe nell'esistenza e nell'ammontare oltre che determinate nell'epoca di scadenza.

### **Fondi per 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 erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza, sulla base degli elementi a disposizione, l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo T.F.R.**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge art. 2120 c.c e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto delle anticipazioni corrisposte ed è pari a quanto la società avrebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Riconoscimento ricavi e costi**

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

I costi di acquisto ed i ricavi di produzione e vendita ed in generale gli altri oneri e proventi sono rilevati secondo il principio della competenza e della prudenza.

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; sono esposti al valore nominale tenendo conto degli impegni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

## Analisi delle voci di Stato patrimoniale

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

	31/12/2004	31/12/2003
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	5	5
<i>Diritti di utilizzazione opere ingegno</i>	557	516
<i>Altre</i>	474	675
<b><i>Totale immobilizzazioni immateriali</i></b>	<b>1.036</b>	<b>1.196</b>

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno includono prevalentemente software per euro 495 mila (euro 396 mila al 31/12/2003) al netto degli ammortamenti per euro 641 mila. Gli investimenti in software applicativi effettuati nell'anno sono pari ad euro 213 mila.

La voce altre immobilizzazioni immateriali, come nell'esercizio precedente, include prevalentemente i cespiti per impianti-scavi e trasformatori del servizio di pubblica illuminazione non di proprietà della società, iscritti in bilancio per un valore netto di euro 341 mila. (Prospetto di dettaglio 1).

#### II. Immobilizzazioni materiali

	31/12/2004	31/12/2003
<i>Terreni e Fabbricati</i>	5.124	5.140
<i>Impianti e macchinario</i>	100.809	100.347
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	218	191
<i>Atri beni</i>	1.148	1.022
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	610	489
<b><i>Totale immobilizzazioni materiali</i></b>	<b>107.909</b>	<b>107.189</b>

Le immobilizzazioni materiali al netto del fondo ammortamento risultano pari a euro 107.909 mila (euro 107.189 mila al 31/12/2003). Gli investimenti dell'esercizio complessivamente sono pari a 4.416 mila, mentre le dismissioni sono pari a euro 64 mila. Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono riportate nel prospetto di dettaglio 2.

### *Terreni e fabbricati*

Risultano a fine esercizio pari a euro 5.124 mila ( euro 5.140 mila al 31/12/2003) al netto del fondo ammortamento per euro 569 mila (euro 407 mila al 31/12/2003 di cui 104 mila per rivalutazioni e adeguamento fondi da recepimento perizia). Gli investimenti lordi dell'anno sono pari ad euro 146 mila ed hanno riguardato principalmente i lavori di ristrutturazione dei fabbricati di via Tiro a Segno.

### *Impianti e macchinari*

Al 31/12/2004, la categoria impianti e macchinari è iscritta per un valore netto di euro 100.809 mila (euro 100.347 mila al 31/12/2003).

Gli investimenti più significativi dell'anno, in impianti e macchinari, al lordo del fondo ammortamento sono pari a euro 3.453 mila e risultano così distinti:

- investimenti in Rete locale in media e bassa pressione euro 1.603 mila;
- investimenti in impianti di derivazione di utenza o allacciamenti euro 1.418 mila;
- investimenti in misuratori gas euro 420 mila;
- investimenti in altri impianti euro 12 mila.

### *Attrezzature industriali*

Le attrezzature industriali sono pari a euro 218 mila (euro 191 mila al 31/12/2003) al netto del fondo ammortamento di euro 222 mila (euro 260 mila al 31/12/2003 di cui 59 mila per rivalutazioni e adeguamento fondi da recepimento perizia).

### *Altri beni*

Questa categoria comprende gli investimenti in mobili d'ufficio, automezzi, macchine d'ufficio ed elettroniche il cui valore netto è pari a euro 1.217 mila (1.022 mila al 31/12/2003) con ammortamenti per euro 1.110 mila.

L'incremento è dovuto principalmente all'acquisto di nuovi mobili e macchine d'ufficio necessari per i nuovi uffici siti in via E. Amari ed all'acquisto di nuovi automezzi.

### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Questa voce pari a euro 610 mila (euro 489 mila al 31/12/2003), accoglie, per euro 462 mila i lavori in corso per la realizzazione del secondo punto di consegna e per euro 148 mila i lavori, affidati alla società controllata Costruzioni Industriali Srl, per la commessa pluriennale di posa tubazione per espansione gas nella città di Palermo. Questi ultimi sono stati valutati sulla base dei corrispettivi maturati secondo la percentuale di completamento.

### ***III. Immobilizzazioni finanziarie***

Fra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte tutte le partecipazioni in consorzi e società. Fra le partecipazioni in consorzi la quota più significativa è rappresentata dalla partecipazione al consorzio Ener.con. arl. Il citato consorzio, di cui l'AMG detiene una quota di partecipazione dell'80%, costituito con lo scopo di eseguire i lavori relativi alla costruzione e manutenzione degli impianti di distribuzione del metano, nonché di lavori edili in genere, nel corso dell'anno 2004 è stato posto in liquidazione.

La voce include inoltre partecipazioni nelle società AMG TELECOMUNICAZIONI SRL ed AMG DISTRIBUZIONE SRL, di cui AMG ENERGIA SPA è socio unico entrambe con capitale sociale pari ad euro 25 mila, nella società AMG SERVICE SRL costituita nel corso dell'esercizio 2004 con una dotazione di capitale sociale pari ad Euro 30 mila di cui AMG ENERGIA SPA detiene il 51%. Il saldo include infine la partecipazione al Consorzio per l'Università di Pomezia, il cui valore è pari ad euro 60 mila. (Prospetto di dettaglio 3).

Nel prospetto allegato 4, cui si rimanda, si riportano, infine, le informazioni principali relative alle partecipazioni detenute dalla controllante AMG ENERGIA SPA.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono pari a euro 3.320 mila (euro 3.444 mila al 31/12/2003). Le scorte sono costituite da materie prime e di consumo, oltre che da materiali di ricambio per gli impianti del servizio gas.

Le scorte di materiali di pubblica illuminazione sono utilizzati per servizio di manutenzione e, quindi, imputati al conto economico quando utilizzati.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
36.846	39.927	(3.081)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	13.369			13.369
Verso imprese controllate	32			32
Verso controllanti	16.554			16.554
Per crediti tributari	2.141			2.141
Per imposte anticipate	1.339			1.339
Verso altri	3.411			3.411
	<b>36.846</b>			<b>36.846</b>

#### *Crediti verso clienti*

Tale voce accoglie i crediti esistenti al 31 dicembre 2004, i quali ammontano complessivamente a euro 13.369 mila (euro 15.488 mila), al netto del fondo svalutazione crediti che, rispetto al 2003, ha subito un incremento di circa euro 250 mila.

#### *Crediti verso controllanti*

I crediti vantati a diverso titolo nei confronti dell'Ente controllante, Municipio di Palermo, in qualità di socio unico, sono pari a euro 16.554 mila (euro 15.799 mila al 31/12/2003).

Questi crediti riguardano principalmente le prestazioni per la gestione degli impianti di pubblica illuminazione e crediti per lavori vari.

Le quote più significative sono relative al saldo del contributo per il servizio di pubblica illuminazione, relativo ai mesi di novembre e dicembre 2004, per euro 1.385 mila, e, per euro 139 mila al conguaglio del corrispettivo dell'anno 2004.

La voce include altresì il credito relativo allo stato finale dei lavori di metanizzazione II fase per euro 10.114 mila il quale è correlato all'esito del contenzioso instaurato tra l'azienda ed il fornitore Saipem in Ati.

### ***Crediti verso controllate***

I crediti verso controllate pari ad euro 32 mila sono relativi principalmente a crediti della controllante AMG ENERGIA SPA nei confronti della AMG TELECOMUNICAZIONI SRL non consolidata per inoperatività.

### ***Crediti tributari***

Al 31 dicembre 2004 tale posta è pari a euro 2.141 mila ( euro 24 mila al 31/12/2003) e si riferisce, principalmente al credito verso l'Erario per Ires e Irap per euro 1.592 mila, al credito verso l'Erario per Iva per Euro 461 mila. L'incremento registrato rispetto all'esercizio precedente è relativo al versamento di acconti di imposta superiori all'onere fiscale di competenza dell'esercizio.

### ***Imposte Anticipate***

Le imposte anticipate complessivamente sono pari a euro 1.339 mila (euro 1.111 mila al 31 dicembre 2003).

Le imposte anticipate rilevate nell'esercizio si riferiscono principalmente all'accantonamento al fondo rischi ed oneri relativo al ribaltamento dei costi di gestione del consorzio Ener.con per euro 300.000 ed all'accantonamento al fondo svalutazione crediti per euro 250 mila.

### ***Crediti verso altri***

I crediti verso altri sono pari ad euro 3.411 mila (euro 7.505 mila al 31 dicembre 2003) e risultano costituiti prevalentemente dai crediti diversi in cui gli importi più significativi sono rappresentati dalle prestazioni verso terzi ancora da fatturare per euro 882 mila e da note di credito da ricevere per euro 736 mila.

La diminuzione registrata è da ricondurre al fatto che il saldo dell'esercizio precedente era inclusivo dei crediti del Consorzio ENER.CON a.r.l. in liquidazione nei confronti dei consorziati diversi dall'AMG ENERGIA SPA i quali non sono inclusi nel valore al 31 dicembre 2004 in quanto, come già precisato, L'ENER.CON a.r.l. è stata consolidata con il metodo del patrimonio netto.

<b>Crediti per Area Geografica</b>	<b>V / clienti</b>	<b>V /Controllate</b>	<b>V / collegate</b>	<b>V / controllanti</b>	<b>V / altri</b>	<b>Totale</b>
Italia	13.369	32		16.554	6.891	36.846

(Prospetto di dettaglio 5)

### **III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Il saldo al 31/12/2004 pari ad euro 355 mila (euro 416 mila al 31/12/2003) è relativo all'importo corrispondente all'acconto imposte sul T.F.R. di cui alle disposizioni normative vigenti ed ha subito un decremento pari a euro 61 mila, in quanto è stata recuperata l'Irpef sui trattamenti di fine rapporto liquidati.

### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
1.283	819	464

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003
Depositi bancari e postali	1.273	781
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	10	38
Arrotondamento		
	<b>1.283</b>	<b>819</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### **D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
476	442	34

L'importo si riferisce a pagamenti effettuati nell'anno, ma di competenza dell'esercizio futuro. Fra questi prevalentemente si trovano allocati i fitti ed i premi assicurativi.

## A) Patrimonio netto

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio delle movimentazione intervenute nell'esercizio.

	AL 31/12/2003	Variazioni dell' esercizio			AL 31/12/2004
		Destinazione utile	Movimenti riserve	Risultato	
<b>Capitale sociale</b>	<b>90.197</b>	-	-	-	<b>90.197</b>
<b>Riserva di rivalutazione</b>	<b>15.544</b>	<b>1</b>	-	-	<b>15.545</b>
<b>Riserva legale</b>	<b>137</b>	<b>41</b>	-	-	<b>178</b>
<b>Riserva straordinaria</b>	-	-	-	-	-
<b>Altre riserve</b>	<b>1.091</b>	<b>787</b>	-	-	<b>1.878</b>
<b>Utili (Perdite) portati a nuovo</b>	<b>21</b>	<b>157</b>	-	-	<b>178</b>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>988</b>	<b>(988)</b>	-	<b>3.466</b>	<b>3.466</b>
<b>P.Netto di Gruppo</b>	<b>107.978</b>	-	-	<b>3.466</b>	<b>111.442</b>
<b>P.Netto di Terzi</b>	<b>69</b>	-	<b>(69)</b>	-	-
<b>Utili (Perdite) di terzi</b>	<b>(7)</b>	-	<b>7</b>	-	-
	<b>108.040</b>	-	<b>(62)</b>	<b>3.466</b>	<b>111.442</b>

Il prospetto riportato include infine la riconciliazione tra il patrimonio netto e il risultato della capogruppo ed il patrimonio netto ed il risultato consolidati.

Descrizione	AL 31/12/2004	
	Risultato	Patrimonio Netto
<b>Bilancio civilistico</b>	<b>1.097</b>	<b>108.915</b>
Effetti derivanti dal consolidamento integrale	2.379	2.558
Effetti derivanti dalla valutazione al patrimonio netto	(10)	(31)
<b>Bilancio consolidato</b>	<b>3.466</b>	<b>111.442</b>

## B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
2.049	2.171	(122)

Descrizione	31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
Per trattamento di quiescenza			(29)	63
Per imposte, anche differite	92		(93)	1.986
Altri	2.079			
<b>TOTALE</b>	<b>2.171</b>		<b>(122)</b>	<b>2.049</b>

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio sia per gli investimenti in campagne pubblicitarie sia per il ribaltamento costi di gestione relativi al consorzio Ener.con arl in liquidazione; i decrementi sono relativi agli utilizzi del fondo spese legali e del fondo responsabilità civile.

Per quanto attiene i rischi connessi al contenzioso Saipem è stata depositata presso la cancelleria del Tribunale la relazione supplementare richiesta dal Tribunale ai propri C.T.U. Tuttavia dai risultati economici riconducibili all'esame di tali rapporti si evince che il credito finale dell'A.T.I. non sarebbe superiore a quello esposto in bilancio fra i debiti verso fornitori e conseguentemente, come negli esercizi precedenti, gli amministratori non hanno effettuato alcun accantonamento a fronte di tale rischio.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
7.957	7.747	210

31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
7.747	938	728	7.957

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2004 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto del versamento al fondo previdenziale Pegaso. I decrementi dell'esercizio, pari complessivamente ad euro 728 mila, includono euro 35 mila da ricondurre al consolidamento a patrimonio netto del Consorzio ENER.CON a.r.l. in liquidazione.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
30.151	35.610	(5.459)

Il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio è contenuto nel prospetto di dettaglio 6.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono distinti per natura e suddivisa nella tabella che segue.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	1.469			1.469
Debiti verso altri finanziatori	889			889
Acconti	2.501			2.501
Debiti verso fornitori	17.797			17.797
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	4.929			4.929
Debiti verso istituti di previdenza	682			682
Altri debiti	1.884			1.884
Arrotondamento				
	<b>30.151</b>			<b>30.151</b>

- I “Debiti verso banche” sono pari a euro 1.469 mila (euro 2.725 mila al 31/12/2003), maturato in relazione all’utilizzo della scopertura concessa dal Banco di Sicilia, così come previsto nella convenzione per il servizio di cassa.
- I “Debiti v/altri finanziatori”, il cui saldo al 31/12/2003 era pari ad euro 786 mila, si riferiscono principalmente al progetto Zeus auto elettriche ed alle attività da svolgere nell’ambito del progetto Kit Fotovoltaico.
- I "Debiti verso fornitori" per euro 17.797 mila (euro 24.915 mila al 31/12/2003) sono iscritti al netto degli sconti commerciali e comprendono anche i debiti per fatture non ancora ricevute nel 2004, ma relative a costi sono di competenza dell’esercizio.
- I "Debiti tributari", il cui saldo al 31/12/2003 era pari a euro 3.096 mila, accolgono solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell’ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
- I debiti v/ istituti di previdenza sono pari a euro 682 mila (euro 587 mila al 31/12/2003).
- Gli “Altri debiti” sono pari a euro 1.884 mila e mostrano un incremento rispetto allo scorso anno di euro 146 mila; questa voce è composta prevalentemente da debiti verso il personale.

La ripartizione dei Debiti al 31 dicembre 2004 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	17.797				12.354	30.151

### Conti d'ordine

Nell'ambito degli impegni assunti dalla società, il valore più rilevante si riferisce alle fidejussioni prestate dalla Saipem per euro 5 mila.

**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
	54.314	53.751	563

  

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	50.320	47.269	3.051
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	1.390	2.798	(1.408)
Altri ricavi e proventi	2.604	3.684	(1.080)
	<b>54.314</b>	<b>53.751</b>	<b>563</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad euro 50.320 mila (47.269 al 31/12/2003), risultano composti da:

- corrispettivi metano fatturati all'utenza civile euro 30.119 mila, per autotrazione euro 329 mila, per utenze idonee euro 1.763 mila, per quota fissa di utenza euro 5.554 mila; contributi a titolo di corrispettivo per allacciamenti euro 1.492 mila;
- ricavi del servizio di pubblica illuminazione, regolato da contratto di servizio con il comune di Palermo, pari a euro 8.448 mila (euro 8.309 mila al 31/12/2003); corrispettivo per la manutenzione straordinaria dello stadio di Palermo "Renzo Barbera" pari a euro 159 mila;
- ricavi per il servizio energia così distinti:
  - euro 51 mila per la vendita calore ( euro 30 mila al 31/12/2003);
  - euro 668 mila per il corrispettivo per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di riscaldamento/condizionamento degli edifici comunali (euro 405 mila al 31/12/2003);
  - euro 389 mila per il corrispettivo relativo ai progetti fotovoltaici.

Gli Incrementi di immobilizzazioni per lavori sono pari ad euro 1.390 mila (euro 2.798 mila al 31/12/2003) e comprendono i materiali prelevati dal magazzino e capitalizzati per investimenti.

Gli altri ricavi e proventi ammontano complessivamente a euro 2.604 mila (euro 3.684 mila al 31/12/2003), di cui la componente più significativa è rappresentata dai ricavi per commesse da terzi pari a euro 2.175 mila, che sono il risultato di alcuni

affidamenti da parte dell'Amministrazione Comunale per lavori diversi, conclusi entro l'esercizio.

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
46.717	49.445	(2.728)

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie e consumo	15.423	14.317	1.106
Per servizi	7.295	10.640	(3.345)
Per godimento beni di terzi	570	606	(36)
Per il personale	18.292	17.446	846
Ammortamenti e svalutazioni	4.192	5.148	(956)
Variazione delle rimanenze	77	11	66
Accantonamento per rischi	0	428	(428)
Altri accantonamenti	300	288	12
Oneri diversi di gestione	568	561	7
	<b>46.717</b>	<b>49.445</b>	<b>(2.728)</b>

I costi della produzione sono pari complessivamente a euro 46.717 mila (49.445 mila al 31/12/2003) e sono così suddivisi:

- Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per euro 15.423 mila ( euro 14.317 mila al 31/12/2003), che riguardano, principalmente, gli acquisti del metano per l'utenza civile, pari ad euro 10.652 mila, per l'utenza idonea per euro 1.6445 mila e per autotrazione pari ad euro 303 mila.
- I costi per servizi ammontano a euro 7.295 mila ( euro 10.640 mila al 31/12/2003). La voce più significativa è quella relativa ai costi su commesse da terzi pari a euro 1.239 mila, che hanno per oggetto lavori vari richiesti dall'Amministrazione Comunale fra cui i lavori per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di riscaldamento e/o condizionamento degli edifici comunali. Il saldo include inoltre manutenzioni varie per euro 450 mila, utenze elettriche euro 79 mila, consulenze tecniche e legali euro 327 mila, spese postelegrafoniche per euro 377 mila e assicurazioni diverse per euro 785 mila, commissioni bancarie e postali per euro 153 mila, stampa lavorazione e notifica bollette/fatture gas per euro 349 mila. Il decremento registrato nel corso dell'esercizio è riconducibile al fatto che il saldo dell'esercizio precedente era inclusivo dei

costi del Consorzio ENER.CON a.r.l. in liquidazione nei confronti dei consorziati diversi dall'AMG ENERGIA SPA i quali non sono inclusi nel valore al 31 dicembre 2004 in quanto, come già precisato, L'ENER.CON a.r.l. è stata consolidata con il metodo del patrimonio netto.

- Le indennità degli amministratori della controllante sono pari ad euro 316 mila, quelle dei sindaci della controllante euro 157 mila.
- Costi per godimento beni di terzi euro 570 mila (606 mila al 31/12/2003), di cui euro 145 mila per canoni di locazione uffici aziendali e canoni attraversamento e concessioni per euro 7 mila.
- Costo per il personale comprensivo di oneri e accantonamenti è stato pari a euro 18.292 mila (euro 17.446 mila al 31/12/2003). L'incremento di euro 846 mila è dovuto principalmente all'aumento contrattuale della paga base, nonché dell'incremento del numero dei dipendenti a seguito delle assunzioni effettuate nel corso dell'anno . Il numero dei dipendenti suddiviso per categoria delle imprese incluse nell'area di consolidamento è riportato nel prospetto di dettaglio 7.
- Ammortamenti pari a euro 4.192 mila (euro 5.148 mila al 31/12/2003);
- La variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, complessivamente pari a euro 77 mila, registra un incremento pari a euro 66 mila.
- Gli altri accantonamenti sono pari a euro 300 mila, già commentati nel passivo alla voce fondi per rischi e oneri cui si rimanda.
- Oneri diversi di gestione euro 568 mila (euro 561 mila al 31/12/2003), di cui la voce più significativa è rappresentata dalle imposte e valori bollati per euro 267 mila.

### C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
	142	31	111
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2003</b>	<b>Variazioni</b>
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	212	0	212
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	18	140	(122)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(88)	(109)	21
Utili (perdite) su cambi			
	<b>142</b>	<b>31</b>	<b>111</b>

I proventi finanziari riguardano per euro 13 mila gli interessi su depositi bancari e postali e per euro 5 mila interessi su crediti.

Gli oneri finanziari sono pari a euro 88 mila e riguardano principalmente gli interessi passivi su imposte sul reddito e relativa dilazione per pagamento rateale e gli interessi passivi bancari relativi alla scoperta, ed in maniera residuale interessi su debiti diversi.

### **E) Proventi e oneri Straordinari**

	Saldo al 31/12/2004 (519)	Saldo al 31/12/2003 (139)	Variazioni (380)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2003</b>	<b>Variazioni</b>
Proventi	261	486	(225)
Oneri	(780)	(625)	(155)
	<b>(519)</b>	<b>(139)</b>	<b>(380)</b>

Il risultato della gestione straordinaria risulta negativo per euro 519 mila (euro 139 mila al 31/12/2003).

I componenti positivi pari ad euro 261 mila (euro 486 mila al 31/12/2003) includono il rimborso del contributo relativo alle spese tecniche sostenute per la III fase di metanizzazione per euro 84 mila, la transazione con la società Cap Gemini per euro 40 mila e gli sgravi oneri sociali Inps legge 1089/1968 per euro 19 mila.

Fra gli oneri le voci più rilevanti sono rappresentate dalle sopravvenienze passive per l'emissione di note di credito nei confronti del Comune di Palermo per lavori eseguiti e fatturati negli anni precedenti per un importo complessivi di euro 238 mila ed euro 350 mila relativi alla svalutazione del rateo sui consumi anno 2003, risultati sovrastimati in relazione all'evoluzione del fatturato 2004.

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Al 31 dicembre 2004 ammontano a euro 3.744 mila e risultano così distinte:

	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
	3.744	3.208	536

<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	<b>3.976</b>	<b>3.887</b>	<b>89</b>
<b>Imposte differite (anticipate):</b>	<b>(232)</b>	<b>(679)</b>	<b>447</b>
	<b>3.744</b>	<b>3.208</b>	<b>536</b>

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale effettivo risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

	<b>AL 31/12/2004</b>	
	<b>€/000</b>	<b>%</b>
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>7.210</b>	
Imposte teoriche calcolate al 33% sul risultato ante imposte	2.379	33%
Differenze temporanee deducibili	250	3,5%
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(48)	(0,6%)
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi	241	3,3%
IRAP e altre imposte	922	12,7%
<b>Imposte sul reddito d'esercizio</b>	<b>3.744</b>	<b>0</b>

### **Altre informazioni**

Si rinvia alla relazione sulla gestione per quanto riguarda le seguenti informazioni:

- La natura dell'attività;
- I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- I rapporti con imprese consociate e controllanti.

**PROSPETTO DI DETTAGLIO 1  
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO**

	AL 31/12/2003					Variazioni dell'esercizio					AL 31/12/2004					
	Costo	Sval.	Adeg. Fondo	Ammorta-menti	Valore a bilancio	Acquisi-zioni / Capi-talizzazioni	Aliena-zioni (2)	Svalutazio-ni(-)/Ripristinico-storico valore(+)	Adegua-mento storico	Ammorta-menti	Totale	Costo	svalutazioni Rivalu-tazioni da perit-	Adegua-mento fondi	Ammorta-menti	Valore a bilancio
Costi di impianto e di ampliamento	6	-	-	(1)	5	5	-	-	-	(4)	1	11	-	-	(6)	5
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità																
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.110	(39)	-	(555)	516	215	(6)	-	-	(169)	40	1.318	-	1	(762)	557
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili																
Immobilizzazioni in corso ed acconti																
Altre	1.777	(220)	(96)	(786)	675	22	-	-	-	(210)	(188)	1.776	-	-	(1.302)	474
	2.893	(259)	(96)	(1.342)	1.196	241	(6)	-	-	(382)	(147)	3.105	-	1	(2.069)	1.036

**PROSPETTO DI DETTAGLIO 2**  
**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO**

	AL 31/12/2003					Variazioni dell'esercizio						AL 31/12/2004				
	Costo	(Svalutazioni) Rivalutazioni da perizia	Adeguamento fondi	Fondi ammorta- menti (1)	Valore a bilancio	Acquisizio- ni / Capitaliz- zazioni	Alienazio- ni / Radia- zioni (3)	Svalutazioni (-) Ripristini valore (+) Da perizia	Adeguamento costo storico	Ammorta- menti (1)	Totale	Costo	(Svalutazioni) Rivalutazioni da perizia	Adeguamento fondi	Fondi ammorta- menti (1)	Valore a bilancio
	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>5.547</b>	<b>115</b>	<b>(11)</b>	<b>(511)</b>	<b>5.140</b>	<b>146</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(163)</b>	<b>(16)</b>	<b>5.693</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(569)</b>
<b>Impianti e macchinario</b>	<b>141.095</b>	<b>(26.490)</b>	<b>10</b>	<b>(14.268)</b>	<b>100.347</b>	<b>3.453</b>	<b>(21)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.069)</b>	<b>363</b>	<b>144.569</b>	<b>-</b>	<b>(1)</b>	<b>(43.758)</b>	<b>100.809</b>
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>451</b>	<b>59</b>	<b>-</b>	<b>(319)</b>	<b>191</b>	<b>(12)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(49)</b>	<b>(61)</b>	<b>439</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(222)</b>	<b>218</b>
<b>Immobilizzazioni in corso ed acconti</b>	<b>489</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>489</b>	<b>95</b>	<b>(26)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68</b>	<b>610</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>610</b>
<b>Altri beni</b>	<b>1.923</b>	<b>208</b>	<b>381</b>	<b>(1.490)</b>	<b>1.022</b>	<b>300</b>	<b>(17)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(280)</b>	<b>3</b>	<b>2.240</b>	<b>-</b>	<b>9</b>	<b>(1.101)</b>	<b>1.148</b>
	<b>149.505</b>	<b>(26.108)</b>	<b>380</b>	<b>(16.588)</b>	<b>107.189</b>	<b>3.982</b>	<b>(64)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.560)</b>	<b>358</b>	<b>153.550</b>	<b>-</b>	<b>8</b>	<b>(45.650)</b>	<b>107.909</b>

**PROSPETTO DI DETTAGLIO 3**  
**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

	AL 31/12/2003			Valore a bilancio	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						AL 31/12/2004			Valore a bilancio
	Costo	Rivaluta- zioni	Svaluta- zioni		Acquisizioni/ sottoscrizioni	Riclas- sifiche (2)	Rimborsi	Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+)	Ricostituzioni Capitale	Totale	Costo	Rivaluta- zioni	Svaluta- zioni	
<b>PARTECIPAZIONI</b>														
Consorzio Medea	26	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Codif	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ciem scpa	8	-	(6)	2	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2
Consorzio Univ. Pomezia	60	-	-	60	-	-	-	-	-	-	60	-	-	60
Ener.con consorzio	277	-	(11)	266	-	-	-	(32)	-	(32)	266	-	(32)	234
AMG TELECOMUNICAZIONI SRL	25	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25	-	-	25
AMG DISTRIBUZIONE SRL	25	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25	-	-	25
AMG SERVICE SRL	-	-	-	-	15	-	-	-	-	15	15	-	-	15
	<b>421</b>	<b>-</b>	<b>(43)</b>	<b>379</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(32)</b>	<b>-</b>	<b>(17)</b>	<b>393</b>	<b>-</b>	<b>(32)</b>	<b>361</b>

#### PROSPETTO DI DETTAGLIO 4

##### ELENCO PARTECIPAZIONI INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO CON METODO INTEGRALE

DEDENOMIAZIONE SOCIALE	SEDE	FONDO CONSORTILE / CAPITALE SOCIALE	SOCI	QUOTA PROP.	QUOTA CONS.	DATA CHIUSURA ES. SOCIALE
AMG GAS Srl	PALERMO	euro 100	AMG ENERGIA SpA	100%	100%	31 DICEMBRE 2004
COSTRUZIONI INDUSTRIALI Srl	PALERMO	euro 10	AMG ENERGIA SpA	100%	100%	31 DICEMBRE 2004

##### ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE VALUTATE CON IL METODO DEL PATRIMONIO NETTO

DEDENOMIAZIONE SOCIALE	SEDE	CAPITALE SOCIALE	SOCI	QUOTA PROP.	VALORE ATTRIBUITO
ENER.CON. CONSORZIO A R.L.	PALERMO	euro 294	AMG ENERGIA SpA	80%	euro 235

##### ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE NON INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO

DEDENOMIAZIONE SOCIALE	SEDE	CAPITALE SOCIALE	SOCI	QUOTA PROP.	VALORE ATTRIBUITO
AMG DISTRIBUZIONE Srl	PALERMO	euro 25	AMG ENERGIA SpA	100%	euro 25
AMG TELECOMUNICAZIONI Srl	PALERMO	euro 25	AMG ENERGIA SpA	100%	euro 25
AMG SERVICE Srl	PALERMO	euro 100	AMG ENERGIA SpA	51%	euro 15

##### ELENCO ALTRE PARTECIPAZIONI NON INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO

DEDENOMIAZIONE SOCIALE	SEDE	SOCI	VALORE ATTRIBUITO
CIEM SpA	PALERMO	AMG ENERGIA SpA	euro 1
CONSORZIO PER L'UNIVERSITA'	POMEZIA	AMG ENERGIA SpA	euro 60

PROSPETTO DI DETTAGLIO 5

	AL 31/12/2003	Variazioni dell'esercizio				AL 31/12/2004
		Aumenti (+)	Svalut. dirette (-)	Accant. a fondi (-)	Totale	
		Utilizzo fondi (+) Diminuzioni (-)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)		
Verso clienti	16.797	(1.834)	-	-	(1.834)	14.963
. fondo svalutazione crediti e altri	(1.309)	(246)	-	-	(246)	(1.555)
. fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-	-	-	-	-	-
	<b>15.488</b>	<b>(2.080)</b>	-	-	<b>(2.080)</b>	<b>13.368</b>
Verso imprese controllate	-	32	-	-	32	32
. fondo svalutazione crediti	-	-	-	-	-	-
. fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-	-	-	-	-	-
	-	<b>32</b>	-	-	<b>32</b>	<b>32</b>
Verso controllanti	15.799	1.039	-	-	1.039	16.554
. fondo svalutazione crediti	-	-	-	-	-	-
. fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-	-	-	-	-	-
	<b>15.799</b>	<b>1.039</b>	-	-	<b>1.039</b>	<b>16.554</b>
<b>Verso altri:</b>						
. diversi	7.505	(4.094)	-	-	(4.094)	3.411
. fondo svalutazione crediti	-	-	-	-	-	-
. fondo svalutazione crediti per interessi di mora	-	-	-	-	-	-
. Crediti tributari	24	2.117	-	-	2.117	2.141
. Imposte anticipate	1.111	228	-	-	228	1.339
	<b>8.640</b>	<b>(1.749)</b>	-	-	<b>(1.749)</b>	<b>6.891</b>
	<b>39.927</b>	<b>(2.758)</b>	-	-	<b>(2.758)</b>	<b>36.846</b>

PROSPETTO DI DETTAGLIO 6

	AL 31/12/2004	AL 31/12/2003	Variazioni dell'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	<b>1.469</b>	2.725	(1.256)
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>889</b>	786	103
<b>Acconti</b>	<b>2.501</b>	1.686	815
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>17.797</b>	24.915	(7.118)
<b>Debiti verso enti pubblici di riferimento</b>	<b>0</b>	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	<b>0</b>	77	(77)
<b>Debiti tributari</b>	<b>4.929</b>	3.096	1.833
<b>Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>682</b>	587	95
<b>Altri debiti</b>	<b>1.884</b>	1.738	146
	<b>30.151</b>	<b>35.610</b>	<b>(5.459)</b>

PROSPETTO DI DETTAGLIO 7

31/12/2004

QUALIFICA	AMG ENERGIA S.p.A.	AMG GAS S.r.l.	Costruzioni Industriali S.r.l.
DIRIGENTI	10		
QUADRI	8	3	1
IMPIEGATI	120	32	6
OPERAI	186	2	75
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>	<b>324</b>	<b>37</b>	<b>82</b>

FIRMATO  
IL PRESIDENTE  
(Antonino Caronia)

## AMG ENERGIA SPA

### Relazione sulla gestione del bilancio consolidato al 31/12/2004

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2004 riporta un risultato consolidato positivo pari ad euro 3.466 mila.

I settori in cui la società opera sono:

- servizio di distribuzione e vendita del gas metano
- pubblica illuminazione
- servizi energia

#### *Servizio di distribuzione e vendita del gas metano*

Il servizio di distribuzione e vendita del gas metano è il settore in cui tradizionalmente opera il Gruppo AMG ENERGIA S.p.a. attraverso le società AMG ENERGIA S.p.A. che esercita l'attività di distribuzione del gas metano ed AMG GAS S.r.l. cui è demandata l'attività di vendita ed erogazione dei servizi connessi.

Nel corso dell'esercizio 2004 la AMG GAS S.r.l. ha posto in essere numerose attività promozionali e di marketing al fine di incrementare il numero dei clienti.

I criteri di gestione della rete da parte della AMG ENERGIA S.p.A. sono sempre stati caratterizzati dal pieno rispetto della normativa di settore, con particolare attenzione alle tematiche della sicurezza e della qualità del servizio.

La società, ha sia sviluppato il percorso già da tempo intrapreso di estendere l'attuale rete a tutto l'ambito del comune di Palermo, sia iniziato un processo di espansione al di fuori del territorio comunale.

Per quanto concerne il primo aspetto è stata avviata la c.d. "III Fase di metanizzazione" della città di Palermo. Il relativo progetto, a seguito dell'ammissione al finanziamento nell'ambito del POR SICILIA 2000/2006, verrà finanziato nella misura del 35% con contributo a fondo perduto, mentre per il restante 65% si farà fronte mediante autofinanziamento.

In relazione al secondo, la società ha esteso i propri confini operativi aggiudicandosi la concessione ventennale per la costruzione e gestione della rete di distribuzione del gas metano nei Comuni di Montelepre, Camporeale e di Grisi.

#### *Servizio di pubblica illuminazione*

Per quel che attiene il settore della pubblica illuminazione, le attività relative si estrinsecano nella gestione degli impianti di illuminazione della città di Palermo, attraverso la manutenzione ordinaria e quella straordinaria, così come regolamentate dal contratto di servizio vigente con il Comune di Palermo.

Nel corso del 2004 la Giunta Municipale, allo scopo di migliorare il servizio di pubblica illuminazione reso alla cittadinanza, ha pianificato una serie di interventi di manutenzione straordinaria, da realizzarsi a mezzo della AMG s.p.a.

La Giunta Municipale, con provvedimento n. 485 dell'08/11/2004, ha deliberato l'aumento del capitale sociale a € 95.196.800,00, dotando la società delle risorse finanziarie necessarie alla realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria per un importo pari ad Euro 5.000.000,00.

#### *Servizio Energia*

Un altro dei settori di particolare interesse per la AMG ENERGIA è quello relativo al "Servizio Energia", nell'ambito del quale è stata continuata la gestione del servizio relativo presso gli immobili di pertinenza dell'amministrazione comunale, con la trasformazione della quasi totalità delle centrali termiche da gasolio a metano, nonché con la messa a norma delle stesse. Inoltre, sono stati realizzati ed installati impianti innovativi che producono acqua calda dalla combinazione di sole e metano con risparmi economici ed energetici. Si è così raggiunto l'obiettivo già prefissato di iniziare ad offrire il servizio calore solare ai grandi utenti (strutture che utilizzino grosse quantità di acqua calda); si continua a lavorare al progetto innovativo di microgenerazione distribuita, per la sperimentazione su alcuni edifici della città.

## Principali dati economici

Il conto economico consolidato riclassificato della Gruppo, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro migliaia):

	31/12/2004	31/12/2003	Variazione
Ricavi netti	51.710	50.067	1.643
Costi esterni	23.365	25.574	(2.209)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>28.345</b>	<b>24.493</b>	<b>3.852</b>
Costo del lavoro	18.292	17.446	846
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>10.053</b>	<b>7.047</b>	<b>3.006</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri	5.060	5.997	(937)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>4.993,0</b>	<b>1.050,0</b>	<b>3.943,0</b>
Proventi diversi	2.604	3.684	(1.080)
Proventi e oneri finanziari	142	31	111
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>7.739</b>	<b>4.765</b>	<b>2.974</b>
Componenti straordinarie nette	(529)	(148)	(381)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>7.210</b>	<b>4.617</b>	<b>2.593</b>
Imposte sul reddito	(3.744)	(3.208)	(536)
<b>Risultato netto</b>	<b>3.466</b>	<b>1.409</b>	<b>2.057</b>

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato del Gruppo, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro migliaia):

	31/12/2004	31/12/2003	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.036	1.196	(160)
Immobilizzazioni materiali nette	107.909	107.189	720
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	361	115	246
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>109.306</b>	<b>108.500</b>	<b>806</b>
Rimanenze di magazzino	3.333	3.464	(131)
Crediti verso Clienti	13.369	15.488	(2.119)
Altri crediti	23.477	24.439	(962)
Ratei e risconti attivi	476	442	34
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>40.655</b>	<b>43.833</b>	<b>(3.178)</b>
Debiti verso fornitori	17.797	24.915	(7.118)
Debiti tributari e previdenziali	5.611	3.683	1.928
Altri debiti	1.884	1.738	146
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>25.292</b>	<b>30.336</b>	<b>(5.044)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>15.363</b>	<b>13.497</b>	<b>1.866</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.957	7.747	210
Altre passività a medio e lungo termine	4.859	5.197	(338)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>12.816</b>	<b>12.944</b>	<b>(128)</b>
<b>Capitale netto investito</b>	<b>2.547</b>	<b>553</b>	<b>1.994</b>
Patrimonio netto	111.442	108.040	3.402
Posizione finanziaria netta a breve termine	(720)	(2.276)	1.556
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>108.175</b>	<b>105.211</b>	<b>2.964</b>

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta consolidata al 31/12/2004, era la seguente (in euro migliaia):

	31/12/2004	31/12/2003	Variazione
Depositi bancari	1.273	781	492
Denaro e altri valori in cassa	10	38	(28)
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>1.283</b>	<b>819</b>	<b>464</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>355</b>	<b>416</b>	<b>(61)</b>
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.469	2.725	(1.256)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	889	786	103
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>2.358</b>	<b>3.511</b>	<b>(1.153)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(720)</b>	<b>(2.276)</b>	<b>1.556</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(720)</b>	<b>(2.276)</b>	<b>1.556</b>

## Rendiconto finanziario consolidato

Sono oggetto di questo tipo di rendiconto tutte le entrate e le uscite in contanti (variazioni nella cassa e nei conti bancari).

Il documento mette in evidenza:

- Le fonti di liquidità;
- Gli impieghi di liquidità.

Dall'analisi del rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità della Società AMG ENERGIA SPA si evince un decremento della disponibilità monetaria netta pari a euro 464 mila, evidenziato da una diminuzione del debito v/Banche pari a euro 506 mila. La disponibilità monetaria netta iniziale ammontava all'inizio dell'esercizio a euro 819 mila, mentre al termine dell'esercizio ammonta a euro 1.283 mila.

Il rendiconto finanziario allegato rappresenta in modo chiaro i flussi generati dalla gestione caratteristica non essendosi verificati flussi da operazioni straordinarie.

Dal prospetto si possono evincere i principali impieghi che hanno generato variazioni di liquidità e possono essere così sintetizzati:

diminuzione dei crediti a breve nei confronti delle controllate e dei clienti;	euro 6.435 mila
decremento delle rimanenze di magazzino;	euro 132 mila
pagamento di debiti a breve;	euro 8.572 mila
investimenti in immobilizzazioni	euro 3.355 mila

Il flusso monetario generato dall'esercizio (cash flow operativo) risulta positivo per un ammontare pari a euro 5.109 mila.

Le attività di investimento hanno generato un flusso monetario pari a euro 4.429 mila, che trovano nell'autofinanziamento dell'azienda l'integrale copertura, e riguardano i investimenti sia per il miglioramento della rete locale in media e bassa pressione e in impianti di derivazione di utenza e allacciamenti, nonché investimenti in nuovi impianti.; inoltre sono stati effettuati disinvestimenti di immobilizzazioni per euro 70 mila.

<b>RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'</b>		
	<b>31/12/2004</b>	
<b>A</b>	<b>DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE</b>	<b>819</b>
	(Liquidità iniziale)	
<b>B</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO</b>	<b>5.109</b>
	(Cash flow operativo)	
+	Utile d'esercizio	3.466
+	Ammortamenti	3.942
+	Minusvalenze da alienazione immobilizzazioni	5
-	Plusvalenze da alienazione immobilizzazioni	(2)
+/-	Aumento/diminuzione del tfr e dei fondi rischi ed oneri	272
+/-	Aumento/diminuzione dei debiti a breve	(8.572)
+/-	Aumento/diminuzione dei debiti w/banche	(506)
-/+	Aumento/Diminuzione dei crediti a breve	6.435
-/+	Aumento/diminuzione ratei e risconti attivi	(63)
-/+	Aumento/Diminuzione delle rimanenze	132
<b>C</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>(4.429)</b>
-	Acquisizioni di attivo immobilizzato	(3.355)
-	Incremento di immobilizzazioni per costruzioni e lavori	(1.144)
+	Disinvestimento di immobilizzazioni	70
<b>D</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>-</b>
<b>E</b>	<b>DISTRIBUZIONI DI UTILI (-)</b>	<b>-</b>
	<b>VARIAZIONE DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO</b>	<b>(216)</b>
<b>F</b>	<b>FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO (B+/-C+/-D-E)</b>	<b>464</b>
<b>G</b>	<b>DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE</b>	<b>1.283</b>

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati dalla AMG ENERGIA S.p.A. investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	129.092
Impianti e macchinari	3.506.178
Attrezzature industriali e commerciali	75.813
Altri beni	445.193

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio e già in parte appaltati lavori relativi al completamento della metanizzazione nella città di Palermo 3<sup>a</sup> Fase, mediante accensione di mutuo per il 65% dei lavori.

Per quanto concerne altri investimenti che si andranno ad effettuare, si farà fronte mediante autofinanziamento.

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

Dal 1 gennaio 2004 è operativo l'Ufficio Ricerca e Sviluppo, gestito secondo l'apposita procedura approvata nell'ambito del Sistema Qualità ISO 9001.

Le principali attività svolte nel 2004 consistono in:

- analisi ed attuazione del decreto sull'efficienza energetica, in ottemperanza delle delibere e delle schede tecniche emesse dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas.
- gestione tecnica e rendicontazione finanziaria del progetto comunitario "MITES".
- elaborazione di studi di fattibilità, analisi di redditività, progetti preliminari, approfondimenti tematici (tri/co-generazione, certificazione energetica degli edifici, pubblica illuminazione, ecc.).
- collaborazione alla messa a punto di iniziative di marketing e promozione.
- partecipazione a convegni e riunioni istituzionali in ambito locale e nazionale.

## Rapporti con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con il Comune di Palermo, nei confronti del quale il gruppo vanta crediti per euro 16.554 mila.

A completamento della doverosa informazione si precisa che, ai sensi

dell'art.2428 punti 3) e 4), non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Per quanto attiene ai rapporti con controllate, collegate e controllanti si rimanda alla Nota Integrativa

### **Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società ha già provveduto all'aggiornamento sulla sicurezza (DPS), come previsto dal D.Lgs. 30/06/2003 n. 196, nonchè ad adottare le misure di sicurezza, generali e minime, previste dal citato decreto legislativo, secondo i termini e le modalità ivi indicate.

### **Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si precisa che nessun evento di rilievo è intervenuto tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di approvazione del presente bilancio.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Si ritiene che il Gruppo possa continuare ad espandersi in termini di ampliamento della propria rete e di acquisizione di nuovi clienti sia nell'ambito del territorio del Comune di Palermo che al di fuori.

Palermo 14/06/2005

Firmato

IL PRESIDENTE

(Antonino Caronia)

*Caterina La Barbera*  
*Dottore Commercialista*  
*Revisore Contabile*  
Via della Libertà 37/1 - 90139 Palermo  
Tel. e fax 091.33.23.53  
email: [caterina.labarbera@cdpa.it](mailto:caterina.labarbera@cdpa.it)

**AMG ENERGIA SPA A SOCIO UNICO**  
**BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2004**  
**RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE**

All'Assemblea degli Azionisti  
della AMG ENERGIA SPA

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio consolidato della AMG ENERGIA SPA al 31 dicembre 2004. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della AMG ENERGIA SPA. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio consolidato e basato sulla revisione contabile.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della AMG ENERGIA SPA e delle sue controllate per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Palermo li, 13 giugno 2005. F.to La Barbera Caterina

## AMG ENERGIA S.p.A. a socio unico

### Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee dei Soci

#### *Verbale di Assemblea ordinaria*

L'anno duemilacinque, il giorno 29 del mese di giugno, alle ore 12,40, presso i locali della sede sociale siti in Palermo, via Ammiraglio Gravina n.2/e, si riunisce in prima convocazione, l'Assemblea ordinaria degli azionisti della AMG ENERGIA S.p.A. a socio unico, giusta avviso di convocazione pubblicato sulla G.U.R.I. n.135 del 13/6/2005 per discutere e deliberare sul seguente .

#### *Ordine del Giorno*

- 1) *Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2004. Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione. Relazione del Collegio sindacale e del revisore contabile. Deliberazioni inerenti e conseguenti;*
- 2) *Bilancio consolidato al 31 dicembre 2004. Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione. Relazione del Collegio sindacale e del revisore contabile. Presentazione;*
- 3) *Nomina della società di certificazione del bilancio consolidato. Ratifica;*
- 4) *Nomina società di certificazione ai sensi dell'art.9 della deliberazione n.311/01 dell'Autorità per l'energia elettrica ed il gas. Ratifica;*
- 5) *Organo amministrativo; nomina componenti e determinazione compensi;*
- 6) *Collegio sindacale; nomina componenti e determinazione compensi;*

Sono presenti:

- Il Dr. Dario FALZONE, Vice Sindaco del Comune di Palermo, con delega di Assessore alle Società ed Enti Controllati e/o Partecipati, in qualità di rappresentante del Socio unico Comune di Palermo.

Per il C.d.A.

- Antonino Caronia                      Presidente
- Salvatore Cascino                      Vice Presidente
- Annibale Chiriaco                      Consigliere
- Maurizio Trapani                      Consigliere
- Valerio Rizzo                              Consigliere

Per il Collegio Sindacale

- Antonino Giuffrè                      Presidente
- Daniele Busardò                      Sindaco effettivo
- Giovanni Galante                      Sindaco effettivo

Assume la Presidenza dell'Assemblea, ai sensi dell'art. 17 dello statuto sociale, il Presidente del C.d.A. Antonino Caronia.

Il Presidente, constatata la regolarità della seduta, essendo rappresentato l'intero capitale sociale, ed essendo presenti tutti gli amministratori e tutti i sindaci, dà atto dell'avvenuto deposito presso la sede sociale del certificato azionario da parte del socio unico e dichiara validamente costituita ed aperta l'Assemblea degli azionisti per discutere e deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno.

Preliminarmente l'Assemblea, su invito del Presidente, provvede a nominare quale Segretario della seduta, ai sensi dell'art.17 dello statuto societario, la dott.ssa Adriana Di Fraia .

Invitato assiste il Direttore Generale dell'AMG ENERGIA S.p.A., Ing. Giuseppe ALIA

Si passa quindi alla trattazione del primo punto posto all'ordine del giorno:

*1) Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2004. Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione. Relazione del Collegio sindacale e del revisore contabile. Deliberazioni inerenti e conseguenti.*

Il Presidente evidenzia i dati più significativi del progetto di bilancio relativo all'esercizio 2004, della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

L'esercizio chiuso al 31.12.2004 espone un risultato positivo al netto delle imposte pari a € 1.096.663.

La direttiva principale che ha caratterizzato l'esercizio 2004 è stata quella di continuare ad operare con la massima efficienza, nel rispetto della normativa di settore, avendo riguardo al mantenimento dei livelli occupazionali ed alla loro qualificazione, all'espansione in settori affini e connessi, in un'ottica di crescita della società e di sfruttamento delle sue potenzialità e, soprattutto, all'elevazione degli standard qualitativi dei servizi offerti.

Il Presidente propone pertanto di approvare il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2004 unitamente ai documenti di accompagnamento, così come licenziato dal C.d.A. e di destinare l'utile di esercizio per il 5% a fondo riserva legale e per la rimanente parte a fondo riserva straordinaria.

Infine, il Presidente rammenta ai presenti che il bilancio di esercizio è stato sottoposto a revisione contabile da parte del Revisore contabile, dott.ssa Caterina La Barbera, e sottoposto alla certificazione di bilancio dalla società KPMG S.p.A., ottenendone un giudizio positivo da entrambi.

Il Presidente invita il Presidente del Collegio Sindacale a leggere la relazione del Collegio sindacale sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta.

Prende la parola il Presidente del Collegio Sindacale, il quale dà lettura della relazione e propone, a nome di tutto il Collegio sindacale, che l'Assemblea approvi il progetto di bilancio, la nota integrativa e la relazione sulla gestione in tutte le sue parti, così come predisposti e licenziati dal C.d.A.

Prende la parola il rappresentante dell'azionista unico Comune di Palermo, il quale preannuncia il voto favorevole all'approvazione del Bilancio al 31/12/2004, evidenziando i notevoli risultati ottenuti dall'AMG ENERGIA S.p.A., non solo dal punto di vista finanziario, ma anche per il suo posizionamento nel panorama nazionale delle Aziende che operano nel medesimo Settore, unendo un particolare e personale ringraziamento in qualità di Assessore delegato per l'alta professionalità dimostrata dal Presidente e dai Consiglieri.

L'Assemblea, sentita la superiore proposta, la relazione del Collegio Sindacale e quella del Revisore contabile, all'unanimità

### ***DELIBERA***

- Di Approvare il Progetto di Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2004, unitamente ai documenti di accompagnamento, così come licenziato dal Consiglio di Amministrazione.
- Di destinare l'utile di esercizio, pari ad € 1.096.663, in misura pari al 5% (€ 54.833,00) riserva legale per la rimanente parte (€ 1.041.830,00) a riserva straordinaria.

Si passa quindi alla trattazione del 2) punto inserito all'Ordine del Giorno:

*2) Bilancio consolidato al 31 dicembre 2004. Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione. Relazione del Collegio sindacale e del revisore contabile. Presentazione;*

Il Presidente illustra il bilancio consolidato dell'esercizio chiuso al 31/12/2004, corredato della relativa relazione sulla gestione.

Il bilancio consolidato 2004 si è chiuso con un risultato prima delle imposte pari ad € 7.210.000,00 ed un risultato netto pari a € 3.466.000,00.

Infine, il Presidente rammenta ai presenti che anche il bilancio consolidato 2004 è stato sottoposto alla certificazione di bilancio dalla società KPMG S.p.A., ottenendone un giudizio positivo.

Il Presidente invita il Presidente del Collegio Sindacale a leggere la relazione del collegio sindacale sul bilancio consolidato.

Prende la parola il Presidente del Collegio Sindacale, il quale dà lettura della relazione.

L'Assemblea,

sentito quanto sopra,

prende atto della predisposizione e presentazione del bilancio consolidato.

## **OMISSIS**

Null'altro essendovi da deliberare la seduta viene dichiarata chiusa, alle ore 13,05, previa redazione, lettura ed approvazione, all'unanimità, del presente verbale.

F.to

Il Segretario

(Adriana Di Fraia)

F.to

Il Presidente

(Antonino Caronia)

Il sottoscritto Antonino Caronia Presidente del c.d.a., dichiara che il presente documento informatico corrisponde a quello trascritto sui libri sociali della Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Palermo- autorizzazione n. 128690/02 del 05/12/2002 Agenzia delle Entrate Ufficio di Palermo 2