

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: A.M.I.A.S. SRL AZIENDA MULTISERVIZI IDRICI E AMBIENTALI

Sede: VIA PAOLO GIACOMETTI,22 15067 NOVI LIGURE AL

Capitale sociale: 17.400.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Alessandria

Partita IVA: 01210930069

Codice fiscale: 83006270066

Numero REA: AL-195485

Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 360000 Raccolta, trattamento e fornitura di acqua

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.744	0
II - Immobilizzazioni materiali	48.849.605	48.305.844
III - Immobilizzazioni finanziarie	278.272	278.272
Totale immobilizzazioni (B)	49.135.621	48.584.116
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	700.537	670.970
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.619	39.619

Totale crediti	740.156	710.589
IV - Disponibilità liquide	38.297	73.170
Totale attivo circolante (C)	778.453	783.759
D) Ratei e risconti	210	3.102
Totale attivo	49.914.284	49.370.977
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	17.400.000	17.400.000
IV - Riserva legale	153.081	17.893
VI - Altre riserve	428.413	428.413
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.258	135.188
Totale patrimonio netto	18.051.752	17.981.494
B) Fondi per rischi e oneri	218.583	218.583
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.956	409.215
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.696.669	5.863.284
Totale debiti	6.779.625	6.272.499
E) Ratei e risconti	24.864.324	24.898.401
Totale passivo	49.914.284	49.370.977

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	124.617	140.064
5) altri ricavi e proventi		
altri	303.958	321.052
Totale altri ricavi e proventi	303.958	321.052
Totale valore della produzione	428.575	461.116
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117	0
7) per servizi	102.745	77.060
8) per godimento di beni di terzi	230	0
9) per il personale		
b) oneri sociali	74	74
Totale costi per il personale	74	74
10) ammortamenti e svalutazioni		

a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	179.782	177.916
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.936	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	177.846	177.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	179.782	177.916
14) oneri diversi di gestione	24.076	5.054
Totale costi della produzione	307.024	260.104
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	121.551	201.012
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	2.462
Totale proventi da partecipazioni	0	2.462
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	3
Totale proventi diversi dai precedenti	1	3
Totale altri proventi finanziari	1	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.890	45.560
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.890	45.560
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.889)	(43.095)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.662	157.917
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.404	22.729
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.404	22.729
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.258	135.188

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	70.258	135.188
Imposte sul reddito	18.404	22.729
Interessi passivi/(attivi)	32.889	45.557
(Dividendi)	0	(2.462)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	121.551	201.012

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	179.782	177.916
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	179.782	177.916
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	301.333	378.928
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	11.478	(19.930)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(330.433)	318.779
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.892	(2.924)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(34.077)	(33.508)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.133.557	219.615
Totale variazioni del capitale circolante netto	783.417	482.032
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.084.750	860.960
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(32.889)	(45.557)
(Imposte sul reddito pagate)	(41.206)	3.117
Dividendi incassati	0	2.462
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(74.095)	(39.978)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.010.655	820.982
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(721.607)	(312.613)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.680)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(731.287)	(312.613)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	(314.241)	(460.531)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(314.241)	(460.529)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(34.873)	47.840
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	71.874	24.034
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.296	1.296
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	73.170	25.330
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	37.235	71.874
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.062	1.296
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	38.297	73.170
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) salvo i casi in cui si sia ritenuta non significativa l'applicazione degli stessi.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante eventuale stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	71.874	-34.639	37.235

Danaro ed altri valori in cassa	1.296	-234	1.062
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	73.170	-34.873	38.297
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	73.170	-34.873	38.297
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	1.150		1.150
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.150		1.150
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	1.357.888	-314.241	1.043.647
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.357.888	-314.241	1.043.647
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-1.356.738	314.241	-1.042.497
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-1.283.568	279.368	-1.004.200

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	140.064		124.617	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			117	0,09
Costi per servizi e godimento beni di terzi	77.060	55,02	102.975	82,63
VALORE AGGIUNTO	63.004	44,98	21.525	17,27
Ricavi della gestione accessoria	321.052	229,22	303.958	243,91

Costo del lavoro	74	0,05	74	0,06
Altri costi operativi	5.054	3,61	24.076	19,32
MARGINE OPERATIVO LORDO	378.928	270,54	301.333	241,81
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	177.916	127,02	179.782	144,27
RISULTATO OPERATIVO	201.012	143,51	121.551	97,54
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-43.095	-30,77	-32.889	-26,39
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	157.917	112,75	88.662	71,15
Imposte sul reddito	22.729	16,23	18.404	14,77
Utile (perdita) dell'esercizio	135.188	96,52	70.258	56,38

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	56.660.293	278.272	56.938.565
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	8.354.450		8.354.450
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	48.305.844	278.272	48.584.116
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.680	721.607	0	731.287
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.936	177.846		179.782
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	7.744	543.761	0	551.505
Valore di fine esercizio				
Costo	9.680	57.381.900	278.272	57.669.852
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.936	8.532.296		8.534.232

Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	7.744	48.849.605	278.272	49.135.621

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento		7.744		7.744
Totali		7.744		7.744

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.001.607	1.001.607	0	0	1.001.607	5.778.018	6.779.625

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si conferma che alla data del 31/12/2017 non vi era personale dipendente.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.060	13.513
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate a prezzi diversi da quelli correnti di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	70.258
Totale	70.258

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

NOVI LIGURE, 31 maggio 2018

L'Amministratore Unico

GOZZOLI GUIDO