

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAOLO GIACOMETTI,22 15067 NOVI LIGURE AL
Codice Fiscale	83006270066
Numero Rea	Alessandria AL-195485
P.I.	01210930069
Capitale Sociale Euro	17.400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.936	3.872
II - Immobilizzazioni materiali	42.277.545	42.460.477
III - Immobilizzazioni finanziarie	278.272	278.272
Totale immobilizzazioni (B)	42.557.753	42.742.621
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	704.792	514.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.280	1.280
Totale crediti	706.072	515.538
IV - Disponibilità liquide	29.066	306.482
Totale attivo circolante (C)	735.138	822.020
D) Ratei e risconti	7	120
Totale attivo	43.292.898	43.564.761
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	17.400.000	17.400.000
IV - Riserva legale	332.413	324.678
VI - Altre riserve	727.001	580.032
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	151.226	154.705
Totale patrimonio netto	18.610.640	18.459.415
B) Fondi per rischi e oneri	4.532	2.252
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.371	787.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.939.120	2.983.075
Totale debiti	3.379.491	3.770.827
E) Ratei e risconti	21.298.235	21.332.267
Totale passivo	43.292.898	43.564.761

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	433.013	139.283
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.214	289.018
Totale altri ricavi e proventi	12.214	289.018
Totale valore della produzione	445.227	428.301
B) Costi della produzione		
7) per servizi	76.798	55.921
8) per godimento di beni di terzi	470	230
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1	0
b) oneri sociali	72	141
Totale costi per il personale	73	141
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	179.768	179.768
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.936	1.936
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	177.832	177.832
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.280	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	182.048	179.768
14) oneri diversi di gestione	7.059	2.802
Totale costi della produzione	266.448	238.862
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	178.779	189.439
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	9.217	10.130
Totale proventi da partecipazioni	9.217	10.130
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.987	18.649
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.987	18.649
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.770)	(8.519)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	176.009	180.920
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.783	26.215
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.783	26.215
21) Utile (perdita) dell'esercizio	151.226	154.705

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

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 applicati

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 alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Spese per modifiche statutarie	20 per cento

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, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Si evidenzia che le immobilizzazioni ricomprese nel contratto di affitto di azienda non sono state ammortizzate in quanto il contratto stipulato con Gestione Acqua srl prevede che gli ammortamenti rimangano a carico dell'affittuaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo 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.

I crediti al 31.12.2020 sono per la loro quasi totalità vantati nei confronti della Regione per il saldo contributo (euro 384.924) a valere sul progetto di interconnessione del bacino Bassa Valle Scrivia.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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 costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
 - i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.
-

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

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".

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	9.680	51.348.436	278.272	51.636.388
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.808	8.887.961		8.893.769
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.872	42.460.477	278.272	42.742.621
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	(5.097)	0	(5.097)
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	177.832		179.768
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.936)	(182.932)	0	(184.868)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.680	51.343.339	278.272	51.631.291
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.744	9.065.794		9.073.538
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.936	42.277.545	278.272	42.557.753

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	variazione	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	3.872	-1.936	1.936
Totali	3.872	-1.936	1.936

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	variazioni	Saldo finale
Terreni e fabbricati	8.822.020	-177.832	8.644.188
Impianti e macchinario	33.572.713		33.572.713
Altri beni	60.644		60.644
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.100	-5.100	
Totali	42.460.477	-182.932	42.277.545

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 31/12/2020 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 pgni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	392.166	392.166	0	0	392.166	2.987.325	3.379.491

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.060	14.104
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

L'importo di cui al prospetto è comprensivo del compenso per l'attività di revisione legale svolta dal Collegio Sindacale cui è affidato anche tale incarico.

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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala 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 ad eccezione della potenziale esposizione debitoria per il contratto di affitto di azienda con Gestione Acqua. In particolare l'importo riportato nella Nota Integrativa esercizio 2019 di Gestione Acqua per lavori di ampliamento o nuovi impianti di riferimento del ns. ramo d'azienda ammonterebbe ad Euro 23.130.400. Allo stato attuale non è possibile alcun riscontro non avendo peraltro contezza dei criteri adottati da Gestione Acqua per la determinazione di tale importo.

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. L'epidemia da Covid 19 non ha avuto riflessi sull'attività della Società che di fatto come sapete consiste unicamente nell'affitto del ramo d'azienda e nella riscossione dei canoni della concessione della piattaforma fanghi.

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 Ordinaria	7.561
A Riserva Straordinaria	143.665
Totale	151.226

Nota integrativa, parte finale

Informazioni ai sensi dell'art. 147 del D.Lgs. 267/2000, come da ultimo modificato dal decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174 convertito in legge 7 dicembre 2012, n. 213

L'attività attualmente svolta dalla scrivente Società consiste unicamente

a) nella gestione del contratto di affitto di azienda concessa alla Società Gestione Acqua spa con sede in Novi Ligure per i servizi acquedotto e depurazione delle acque.

b) nella riscossione dei canoni derivanti dalla concessione a terzi della piattaforma fanghi in Comune di Castelnuovo Scrivia.

Conseguentemente la scrivente Società non ha alcuna struttura gestionale ed organizzativa, né personale dipendente. Le attività di cui sopra sono svolte direttamente dall'Amministratore Unico.

L'organizzazione contabile ed amministrativa è esternalizzata.

Non svolgendo alcuna attività diretta con gli utenti non è stata adottata alcuna carta dei servizi.

Per quanto di competenza ed applicabili sono rispettati tutti i vincoli di finanza pubblica sia in relazione all'affidamento di incarichi sia all'adozione di misure di prevenzione della corruzione e trasparenza, sia di attuazione alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

Ai sensi dell'art.6 c.5 D.lgs. 175/2016 si dà atto che non si è ritenuto necessario dotare l'ente di ulteriori strumenti di governo o controllo interno societario in quanto la natura ridotta dell'attività svolta non si ritiene richieda ulteriori controlli oltre a quelli già svolti dall'organo di controllo statutario.

NOVI LIGURE, 5 marzo 2021

L'Amministratore Unico

GIANLUCA SILVESTRI