

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	41.921.880	42.099.712
III - Immobilizzazioni finanziarie	278.272	278.272
Totale immobilizzazioni (B)	42.200.152	42.377.984
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.964	901.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.280	1.280
Totale crediti	621.244	902.953
IV - Disponibilità liquide	107.165	46.503
Totale attivo circolante (C)	728.409	949.456
D) Ratei e risconti	211	175
Totale attivo	42.928.772	43.327.615
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	17.400.000	17.400.000
IV - Riserva legale	347.683	339.974
VI - Altre riserve	1.017.150	870.668
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	124.442	154.192
Totale patrimonio netto	18.889.275	18.764.834
B) Fondi per rischi e oneri	8.917	8.917
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.163	56.415
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.723.860	3.228.122
Totale debiti	2.800.023	3.284.537
E) Ratei e risconti	21.230.557	21.269.327
Totale passivo	42.928.772	43.327.615

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	422.541	438.910
5) altri ricavi e proventi		
altri	202	4.547
Totale altri ricavi e proventi	202	4.547
Totale valore della produzione	422.743	443.457
B) Costi della produzione		
7) per servizi	99.797	95.417
8) per godimento di beni di terzi	120	350
9) per il personale		
b) oneri sociali	85	140
Totale costi per il personale	85	140
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	177.832	179.768
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	1.936
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	177.832	177.832
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	4.385
Totale ammortamenti e svalutazioni	177.832	184.153
14) oneri diversi di gestione	4.015	1.728
Totale costi della produzione	281.849	281.788
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	140.894	161.669
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	18.509	13.368
Totale proventi da partecipazioni	18.509	13.368
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	55
Totale proventi diversi dai precedenti	23	55
Totale altri proventi finanziari	23	55
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.168	5.686
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.168	5.686
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.364	7.737
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	154.258	169.406
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.816	15.214
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.816	15.214
21) Utile (perdita) dell'esercizio	124.442	154.192

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio. 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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteria di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento. 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

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, e 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 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.

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".

Altre informazioni

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.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	46.503	60.662	107.165
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	46.503	60.662	107.165
E) Debito finanziario corrente	14	-14	
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	14	-14	
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-46.489	-60.676	-107.165
I) Debito finanziario non corrente	296.245	-86.884	209.361
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	296.245	-86.884	209.361
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	249.756	-147.560	102.196

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	438.910		422.541	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Costi per servizi e godimento beni di terzi	95.767	21,82	99.917	23,65
VALORE AGGIUNTO	343.143	78,18	322.624	76,35
Ricavi della gestione accessoria	4.547	1,04	202	0,05

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Costo del lavoro	140	0,03	85	0,02
Altri costi operativi	1.728	0,39	4.015	0,95
MARGINE OPERATIVO LORDO	345.822	78,79	318.726	75,43
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	184.153	41,96	177.832	42,09
RISULTATO OPERATIVO	161.669	36,83	140.894	33,34
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	7.737	1,76	13.364	3,16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	169.406	38,60	154.258	36,51
Imposte sul reddito	15.214	3,47	29.816	7,06
Utile (perdita) dell'esercizio	154.192	35,13	124.442	29,45

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,44	0,45	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,52	0,51	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,31	2,27	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	2,19	1,70	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,31	1,27	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		3.135,07	4.971,07	

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Ricavi netti esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	109	127	
Debiti vs. Fornitori * 365				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	404	520	
Crediti vs. Clienti * 365				
Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365				
Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				
Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,04	0,03	
Attivo corrente				
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,04	0,03	
Liq imm. + Liq diff.				
Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,92	2,47	
Oneri finanziari es.				
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	36,83	33,34	
Risultato operativo es.				
Ricavi netti es.				

Return on investment (R.O.I.)		0,37	0,33	
Risultato operativo	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)		0,82	0,66	
Risultato esercizio	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			

Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

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 31/12/2022 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	2.237.500	209.360	0	0	209.360	2.590.663	2.800.023

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	0

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	36.608
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate unicamente per il contratto di affitto di ramo di azienda con la Società Gestione Acqua srl. Le operazioni suddette sono comunque state compiute ai normali valori di mercato.

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.

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	124.442
Totale	124.442

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 Tortona.

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 previsti statutariamente.

Dichiarazione di conformità del bilancio

NOVI LIGURE, 16 marzo 2023

L'Amministratore Unico

DE LUCA ORLANDO

Il sottoscritto DE LUCA ORLANDO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.