

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA E DELIBERAZIONI ASSUNTE

N. 004/2014 del 30 Giugno 2014

Il giorno di Lunedì Trenta Giugno 2014, alle ore 18,30, presso la sede dell'A.M.A. S.p.A. in Paternò via E. Bellia n.214, a seguito di invito del Presidente per convocazione assemblea, in seconda convocazione, ratificato con delibera del C.d.A. n.33/2014, alla presenza del socio unico della società Sindaco del Comune di Paternò Prof. Mauro Mangano, per trattare gli argomenti di cui all'ordine del giorno ad essi comunicati e di seguito riportati:

Ordine del Giorno

1. Approvazione Progetto di bilancio chiuso al 31.12.2013;
2. Nomina del terzo componente del C.d.A.;
3. Proposta revoca e/o modifica della delibera di assemblea n.02/2013 – compenso Collegio sindacale e Revisore legale;
4. Varie et eventuali.

con la presenza dei seguenti componenti del Consiglio di Amministrazione:

1. **Rapisarda Giuseppe** (*Presidente*)
2. **Benfatto Vincenzo** (*Componente*)

Componenti presenti: 2 – Componente assente: 1

con la presenza dei seguenti componenti del Collegio dei Sindaci:

1. **Russo Salvatore**
2. **D'Alessandro Salvatore**
3. **virgillito Barbara**

E' altresì presente il Revisore legale Dott. Mario Lo Bosco.

Su invito del Presidente, è presente il Dirigente Amm. Rag. Antonio Amenta,

Assume le funzioni di Segretario il D.G. f.f. Arch. Sebastiano Garraffo.

Il Presidente dichiara validamente costituita l'Assemblea Ordinaria, atta a deliberare, giusto art. 13 dello Statuto, per trattare gli argomenti di cui all'ordine del giorno:

=====

1° Punto all'Ordine del Giorno: Approvazione progetto di bilancio chiuso al 31.12.2013.

DELIBERAZIONE 02 /2014

L' ASSEMBLEA ORDINARIA

- Richiamato il precedente Verbale di Assemblea n.02 del 30.04.2014, 1° punto all'O.d.G., che rinviava l'approvazione del progetto di bilancio nelle more di intraprendere una riconciliazione delle partite creditorie e debitorie con l'ente socio Comune di Paternò;
- Dato atto che a seguito del tavolo tecnico istituito tra la società e l'ente socio, per trattare le partite creditorie e debitorie, sono emerse le direttive per definire

alcuni aspetti nei rapporti reciproci di *dare* e *avere* e che in particolare si è proceduto ad effettuare le seguenti operazioni:

- Eliminazione credito per rimborso spese gestione acque reflue 1997 2002 , Euro 721.386,39;
- Eliminazione credito per rimborso spese gestione acque reflue 2000, Euro 155.830,38;
- Eliminazione credito per rimborso spese autobotte Sferro 2007, 2008, 2009, Euro 67.183,20;
- Eliminazione credito per rimborso spese autobotte Sferro 2010, Euro 32.340,00;
- Eliminazione credito per rimborso spese autobotte Sferro 2011, Euro 34.206,70;
- Eliminazione credito per rimborso spese autobotte Sferro 2012, Euro 18.547,50.

- Visto il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2014, che chiude con una perdita di esercizio di €416.851,84;
- Vista la nota integrativa redatta in conformità a quanto disposto dall'art. 2423 e seguenti del codice civile;
- Vista la Relazione del Collegio sindacale ai sensi dell'art.2429 comma 2 del Codice civile introitata al protocollo della società al n.1513 del 17.06.2014;
- Vista la Relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del D. Lgs. n.39 del 27.01.2010, introitata al protocollo della società al n.1524 del 17.06.2014;
- Dato atto che
- Sentita la proposta del Presidente di coprire la suddetta perdita di esercizio utilizzando la riserva legale e la riserva straordinaria e di rinviare l'importo della perdita residua al prossimo esercizio;
- Visto lo Statuto della società;

DELIBERA

DI APPROVARE il Progetto di bilancio chiuso al 31.12.2013 e la relativa nota integrativa allegati al presente verbale per costituirne parte integrale e sostanziale.

DI COPRIRE la perdita di esercizio utilizzando la riserva legale per un importo di €. 128.244,40, la riserva straordinaria per un importo di €. 175.979,74 e di rinviare l'importo della perdita residua di €. 112.627,70 al prossimo esercizio.

=====

Vista l'ora tarda, la trattazione dei successivi punti all'ordine del giorno vengono rinviati. Null'altro avendo da discutere, l'adunanza, previa lettura ed approvazione del presente verbale, viene conclusa alle ore 19,50

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

A.M.A. S.p.A.

Codice fiscale 93033840872 – Partita iva 04017080872
Via Emanuele Bellia 214 - 95047 PATERNO' CT
Numero R.E.A 268986
Registro Imprese di CATANIA n. 93033840872
Capitale Sociale € 641.222,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	307.166	290.950
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	241.384	214.683
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	65.782	76.267
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	2.515.888	2.477.702
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	1.323.303	1.212.368
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.192.585	1.265.334
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Crediti		
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	280.722
1 TOTALE Crediti	0	280.722
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	42.500	42.500
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	42.500	323.222
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.300.867	1.664.823

C)ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE	79.232	77.972
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	4.251.085	3.915.190
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	89.956	781.846
II TOTALE CREDITI :	4.341.041	4.697.036
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	63.828	53.503
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.484.101	4.828.511
D) RATEI E RISCONTI	19.308	22.542
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	5.804.276	6.515.876

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**31/12/2013****31/12/2012****A)PATRIMONIO NETTO**

I) Capitale	641.222	641.222
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	128.244	128.244
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	175.980	139.854
<i>m) Riserva per arrotondamento unità di euro</i>	1	11
VII TOTALE Altre riserve:	175.981	139.865
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	416.852 -	36.126
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	416.852 -	36.126
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	528.595	945.457
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	50.020	200.020
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	629.098	578.485

D)DEBITI

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	4.263.258	4.435.622
---	-----------	-----------

D TOTALE DEBITI	4.263.258	4.435.622
------------------------	------------------	------------------

E) RATEI E RISCONTI	333.305	356.292
----------------------------	----------------	----------------

TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	5.804.276	6.515.876
--	------------------	------------------

CONTO ECONOMICO**31/12/2013****31/12/2012****A)VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.367.870	3.197.394
---	-----------	-----------

5) Altri ricavi e proventi

<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	150.001	33.389
-----------------------------------	---------	--------

5 TOTALE Altri ricavi e proventi	150.001	33.389
---	----------------	---------------

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.517.871	3.230.783
---	------------------	------------------

B)COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	55.322	68.284
--	--------	--------

7) per servizi	901.693	994.330
----------------	---------	---------

8) per godimento di beni di terzi	676.287	593.336
-----------------------------------	---------	---------

9) per il personale:

<i>a) salari e stipendi</i>	840.230	870.047
-----------------------------	---------	---------

<i>b) oneri sociali</i>	292.443	305.612
-------------------------	---------	---------

<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	79.213	75.500
--	--------	--------

<i>e) altri costi</i>	29.470	85.777
-----------------------	--------	--------

9 TOTALE per il personale:	1.241.356	1.336.936
-----------------------------------	------------------	------------------

10) ammortamenti e svalutazioni:

<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	31.384	21.960
---	--------	--------

<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	106.255	105.489
---	---------	---------

<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	45.288	0
--	--------	---

10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	182.927	127.449
---	----------------	----------------

11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	1.260 -	11.462
---	---------	--------

14) oneri diversi di gestione	174.935	52.621
-------------------------------	---------	--------

B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.231.260	3.184.418
--	------------------	------------------

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	286.611	46.365
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	65.515	52.463
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	65.515	52.463
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	65.515	52.463
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	26.085	30.418
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	26.085	30.418
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	39.430	22.045
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	759.256	89.965
20 TOTALE Proventi straordinari	759.256	89.965
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	1.453.489	53.428
21 TOTALE Oneri straordinari	1.453.489	53.428
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	694.233 -	36.537
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	368.192 -	104.947
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	48.660	68.821
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	48.660	68.821
23) Utile (perdite) dell'esercizio	416.852 -	36.126

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

A.M.A. S.p.A.

Codice fiscale 93033840872 – Partita iva 04017080872

Via Emanuele Bellia 214 - 95047 PATERNO' CT

Numero R.E.A. 268986

Registro Imprese di CATANIA n. 93033840872

Capitale Sociale € 641.222,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signor Socio

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di servizio idrico integrato.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

In occasione di acquisizioni aziendali alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate, sulla base di perizie, a valori di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	3,50%
Opere idrauliche fisse	2,50%
Serbatoi	4,00%
Impianti di filtrazione	8,00%
Condutture	5,00%
Impianti, macchinari	12,00%
Attrezzature industriali e commerciali	10,00%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20,00%
Autovetture e simili	25,00%
Mobili	12,00%
Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20,00%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

La Società ha ricevuto, nell'anno 2004, un contributo in conto impianti per euro

642.988,84 per la costruzione di una condotta adduttrice dalla sorgente ardizzone al serbatoio collina fino al largo Assisi. Nell'anno 2008, essendo stato collaudato l'impianto, è stato dato inizio al piano di ammortamento. Tali contributi sono stati imputati, proquota, alla voce A.05) altri ricavi e proventi del conto economico, per un importo pari alla quota di ammortamento annuale dell'impianto, in modo da non incidere nel conto economico; la rimanente quota di contributo rimane iscritta nei risconti passivi per il calcolo di competenza degli esercizi successivi.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Partecipazione nella società Hydro spa

Capitale sociale euro 4.250.000

Quota posseduta direttamente 1% pari a euro 42.500,00.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al **costo di acquisto**, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato costituito.

Il criterio di valutazione adottato è FIFO (primo entrato, primo uscito) valorizzato al prezzo medio. Il criterio adottato è lo stesso degli esercizi precedenti.

I valori contabili dell'anno sono:

Rimanenze iniziali al 01/01/2013	euro	77.971,60	+
Materiale acquistato	euro	30.578,30	+
Materiale impiegato	euro	29.317,92	-
Arrotondamenti	euro	0,02	+
Rimanenze finali al 31.12.2013	euro	79.231,96	

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti complessivamente sono di euro 4.341.041,00 e si riferiscono a:

Crediti verso utenti:

- con durata fino a 5 anni	euro	2.171.611,74
- con durata superiore a 5 anni	euro	1.553.026,11
- F.do svalutazione crediti	euro	208.012,07 -
Fatture da emettere	euro	548.767,41
Altri crediti	euro	185.691,51
Crediti tributari	euro	89.956,00

Le fatture da emettere sono riferite a canoni di consumo di acqua che verranno fatturate nell'anno successivo per un importo di euro 548.767,41.

I crediti verso utenti esigibili nell'esercizio e oltre l'esercizio sono iscritti al presunto valore complessivo di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti per euro 3.724.637,86 al netto delle rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti per euro 208.012,07 (portate a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono).

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non esistono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

I valori contabili dell'anno sono:

Fondo TFR al 31.12.2012	euro 578.484,96 +
Riv. Fondo al 31.12.2013	euro 11.121,57 +
Imposta sostitutiva 11%	euro 1.223,37 –
Accantonamento TFR anno 2013	euro 40.714,89 +
TFR erogato anno 2013	euro <u>0,00</u> –
Fondo TFR al 31.12.2013	euro 629.098,05

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza

indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo (conti)
1. Imposte correnti (-)	48.660,05 (96/05/010 e 015)
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	(96/10/010 e 015)
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	(96/10/005 e 006)
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/- -/+3)	48.660,05

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	BI 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	290.950
Incrementi	16.216
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	307.166

Codice Bilancio	BI 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	214.683
Incrementi	26.701
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	241.384

Codice Bilancio	BII 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	2.477.702

Incrementi	38.186
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.515.888

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	1.212.368
Incrementi	110.935
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.323.303

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	42.500
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	42.500

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	77.972
Incrementi	1.260
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	79.232

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	3.915.190
Incrementi	335.895
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.251.085

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	781.846
Incrementi	0
Decrementi	691.890
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	89.956

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	53.503
Incrementi	10.325
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	63.828

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI

Consistenza iniziale	22.542
Incrementi	0
Decrementi	3.234
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	19.308

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale	200.020
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	150.000
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	50.020

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	578.485
Aumenti	50.613
di cui formati nell'esercizio	50.613
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	629.098

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	4.464.577
Incrementi	0
Decrementi	201.319
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.263.258

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	356.292
Incrementi	0
Decrementi	22.987
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	333.305

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria

All'inizio dell'esercizio precedente	641.222	128.244	139.854
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	36.126
Alla chiusura dell'esercizio precedente	641.222	128.244	175.980
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	641.222	128.244	175.980

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	909.320
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	0
Risultato dell'esercizio precedente	36.126
Alla chiusura dell'esercizio precedente	945.446
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	0
Altre variazioni	
	0
Risultato dell'esercizio corrente	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	945.446

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Denominazione e Sede	HYDRO SPA VIALE ULISSE 24 95126 CATANIA CT
Capitale Sociale	4.250.000
Patrimonio Netto	0
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	1,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	1,000 %
Valore di bilancio	42.500
Credito corrispondente	0

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.

Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
C	CREDITI	2.788.015	1.553.026

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	3.565.493	697.765

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Utili A IV	Riserva di Utili A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
Valore da bilancio	641.222	128.244	175.980
Possibilità di utilizzazione ¹		B	B
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA**

- A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
Valore da bilancio	945.446
Possibilità di utilizzazione ¹	
Quota disponibile	0
Di cui quota non distribuibile	0
Di cui quota distribuibile	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
Per copertura perdite	0
Per distribuzione ai soci	0
Per altre ragioni	0

¹ **LEGENDA**

- A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

Sez.16B - COMPENSI AL REVISORE LEGALE/SOCIETA' DI REVISIONE

Compenso annuale del revisore legale è pari a 12.394,40

VARIE ED EVENTUALI.

Il collegio sindacale e il revisore legale della società sin dal loro insediamento hanno compulsato il Consiglio di amministrazione affinché fossero prese iniziative per riequilibrare il rapporto di dare-avere tra controllata e la controllante.

Il Sindaco del Comune di Paternò, azionista unico della società A.M.A. spa, in collaborazione con il nuovo consiglio di amministrazione presieduto dal Dott. Giuseppe Rapisarda ha istituito un tavolo tecnico che ha permesso di superare le divergenze in ordine alla contabilizzazione delle reciproche partite di credito e debito tra i due enti.

Alla luce di tale convergenza la società A.M.A. spa risulta complessivamente debitrice verso il Comune di Paternò dell'importo di € 494.561,63 riferito a residui canoni di acque reflue e depurazione degli anni 1997-2002. A fronte di tale debito la società vanta un credito di pari importo nei confronti della propria utenza.

CONCLUSIONI.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla perdita di esercizio, il C.d.A. propone di coprire tale perdita utilizzando la riserva legale e la riserva straordinaria e di rinviare l'importo della perdita residua al prossimo esercizio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013 e la relativa copertura della perdita. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Paternò 18.06.2014

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
(Dott. Giuseppe Rapisarda)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Giuseppe Rapisarda, nella qualità di legale rappresentante della società A.M.A. spa dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Paternò 18.06.2014

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
(Dott. Giuseppe Rapisarda)

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Catania - Autorizzazione n. 106430 del 21/12/2001, emanata dall'Agenzia delle Entrate – Regione Sicilia.

Paternò 18.06.2014

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
(Dott. Giuseppe Rapisarda)

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese