

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 € 641.622,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2005

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| D) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Immobilizzazioni immateriali | 194.629 | 185.209 |
| 2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali | 173.966 - | 167.036 - |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 20.663 | 18.173 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Immobilizzazioni materiali | 2.032.707 | 1.760.840 |
| 2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali | 626.023 - | 514.682 - |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.406.684 | 1.246.158 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 392.969 | 400.113 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 1.820.316 | 1.664.444 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| D) RIMANENZE | 56.273 | 88.523 |
| II) CREDITI : | | |
| 1) Esigibili entro esercizio successivo | 4.436.281 | 3.751.527 |
| 2) Esigibili oltre esercizio successivo | 420.568 | 455.328 |
| II TOTALE CREDITI : | 4.856.849 | 4.206.855 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 342.709 | 141.493 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 5.255.831 | 4.436.871 |
| D) RATEI E RISCONTI | 7.427 | 9.726 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 7.083.574 | 6.111.041 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 641.222 | 641.222 |
| II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 238.170 | 238.170 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII) Altre riserve: | | |
| <i>a) Riserva straordinaria</i> | 349.431 | 0 |
| <i>m) Riserva per arrotondamento unita' di euro</i> | 4 | 2 - |
| <i>o) Riserva non distribuibile ex art. 2426</i> | 0 | 346.714 |
| VII TOTALE Altre riserve: | 349.435 | 346.712 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | 656 | 2.717 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 1.229.483 | 1.228.821 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 200.020 | 229.885 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 655.962 | 647.702 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio | 4.349.771 | 3.999.701 |
| D TOTALE DEBITI | 4.349.771 | 3.999.701 |
| E) RATEI E RISCONTI | 648.338 | 4.932 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 7.083.574 | 6.111.041 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2005 | 31/12/2004 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|------------------------|-------------------|-------------------|

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.201.924 | 2.892.376 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| <i>a) Altri ricavi e proventi</i> | 30 | 20.673 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 30 | 20.673 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 3.201.954 | 2.913.049 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 6) per materie prime,suss.,di cons.e merci | 152.923 | 123.658 |
| 7) per servizi | 962.191 | 792.082 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 331.184 | 217.139 |
| 9) per il personale: | | |
| <i>a) salari e stipendi</i> | 958.852 | 879.209 |
| <i>b) oneri sociali</i> | 316.125 | 306.599 |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i> | 78.547 | 56.489 |
| <i>e) altri costi</i> | 1.844 | 2.820 |
| 9 TOTALE per il personale: | 1.355.368 | 1.245.117 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| <i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i> | 6.930 | 9.405 |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i> | 111.342 | 109.983 |
| <i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i> | | |
| <i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i> | 0 | 16.000 |
| d TOTALE svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq. | 0 | 16.000 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 118.272 | 135.388 |
| 11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci | 32.250 | 5.312 - |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 150.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 50.503 | 32.789 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 3.002.691 | 2.690.861 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE | 199.263 | 222.188 |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)**
- d) proventi finanz. diversi dai precedenti:*

| | | |
|--|----------|----------|
| <i>d4) da altri</i> | 11.309 | 15.627 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: | 11.309 | 15.627 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | 11.309 | 15.627 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| <i>d) debiti verso banche</i> | 7.557 | 15.527 |
| <i>f) altri debiti</i> | 0 | 4.910 |
| <i>g) oneri finanziari diversi</i> | 10 | 9 - |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 7.567 | 20.428 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 3.742 | 4.801 - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 20) Proventi straordinari | | |
| <i>b) altri proventi straordinari</i> | 12.955 | 26.953 |
| 20 TOTALE Proventi straordinari | 12.955 | 26.953 |
| 21) Oneri straordinari | | |
| <i>c) altri oneri straordinari</i> | 110.940 | 64.659 |
| 21 TOTALE Oneri straordinari | 110.940 | 64.659 |
| 20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE | 97.985 - | 37.706 - |
| A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 105.020 | 179.681 |
| 22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | | |
| <i>a) imposte correnti</i> | 104.364 | 176.964 |
| 22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | 104.364 | 176.964 |
| 23) Utile (perdite) dell'esercizio | 656 | 2.717 |

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 € 641.622,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2005

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2005 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 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- 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.

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;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- **la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, 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.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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 al costo di acquisto o di produzione 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.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il **costo del software** è ammortizzato in 20% pari a 5 esercizi.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

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.

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

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 112 adottata nella seduta del 24.09.2004 alla Società è stato costituito un capitale sociale pari a € 641.222,00, derivante in quanto a € 540.000,00 dal conferimento dell'immobile sito in via E. Bellia n. 214, adibito ad ufficio, e dall'immobile

- sito in via G. Verga nei pressi dell'autoparco comunale, adibito ad autorimessa e magazzino, ed in quanto a € 101.222,00 dall'attivo patrimoniale dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato;
- in attesa della redazione della perizia di stima redatta da un esperto nominato dal Tribunale, ex comma 3 art. 115 del D.Lgs 267/2000, giusta istanza del Presidente del C.d.A. del 12.01.2005, è stata redatta, da un Tecnico nominato sempre dal Tribunale, una perizia di stima limitatamente agli immobili conferiti, la quale ha confermato complessivamente i criteri adottati in sede di conferimento degli immobili, attribuendo agli stessi un valore lievemente maggiore e pari a € 550.000,00;
 - Il conferimento e l'assegnazione dei beni suddetti sono esenti da imposizione fiscali, dirette e indirette, statali e regionali ai sensi e per gli effetti dell'art. 115, comma 6 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, così come confermato con risoluzione della Agenzia delle Entrate del 05.10.2001, n. 153;
 - conformemente al mandato ricevuto dal Consiglio Comunale con la citata delibera 112/2004, il C.d.A. procederà alla determinazione dei valori definitivi di conferimento entro sei mesi dalla redazione della relazione giurata redatta dall'esperto nominato dal Tribunale;
- I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

[Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo.](#)

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

| | |
|--|------|
| Fabbricati e costruzioni leggere | 3,5% |
| Impianti, macchinario | 12% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 10% |
| Altri beni: | |
| Automezzi pesanti e mezzi di trasporto interno | 20% |
| Autovetture e simili | 25% |
| Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati | 12% |

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

Tra le immobilizzazioni finanziarie troviamo i residui crediti di difficile esazione, dal 1990 fino al 1998, per un importo di € 387.948,00; a fronte di tali crediti è contabilizzato un fondo svalutazione per € 2.629,00 consolidato negli anni precedenti.

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 finali sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.](#)

La configurazione di costo è la seguente:

- materie prime e merci: FIFO (primo entrato, primo uscito) valorizzato al prezzo medio;

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

Tra l'attivo circolante distinguiamo due tipologie di crediti, quelli relativi agli anni 2001 e 2005, "esigibili nell'esercizio", per un importo di € 3.352.940,00 e "crediti diversi" relative a morosità più vetuste (anni 1999 e 2000) per un importo di € 420.568,00, allo stato attuale è stato previsto, per questi ultimi crediti, un rischio di insolvenza quantificato in € 115.215,00.

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

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 criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

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.

Dividendi

Trattandosi di importi esigui non sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione dividendi.

Imposte

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

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, solo le imposte correnti. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

| | Importo |
|--|------------|
| 1. Imposte correnti (-) | 104.364,00 |
| 2. Variazione delle imposte anticipate (+/-) | |
| 3. Variazione delle imposte differite (-/+) | |
| 4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3) | 104.364,00 |

Le imposte ammontano a 104.364,00 Euro (IRES 37,156,00 Euro, IRAP 67.208,00 Euro).

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 | 185.209 |
| Incrementi | 9.420 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 194.629 |

Le immobilizzazioni immateriali sono stati valutati, in bilancio, al costo storico, al netto delle quote di ammortamento come si evince dal seguente prospetto:

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | Costo Storico | Amm.to Effettuato | Valore al 31.12.2005 |
|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Costi impianto e ampliamento: | | | |
| Costi di impianto e di ampliamento | 1.500,00 | 450,00 | 1.050,00 |
| Diritti brevetti ind. e utiliz.opere ingegno: | | | |
| Procedure applicative Software | 53.922,00 | 38.589,00 | 15.333,00 |
| Altre: | | | |
| Manut.straord.adeq.imp.elettrici | 129.525,00 | 129.525,00 | - |
| Migliorie su beni di terzi | 3.750,00 | 375,00 | 3.375,00 |
| Migliorie su beni Comune Paterno' | 5.932,00 | 5.027,00 | 905,00 |
| Sommano | 194.629,00 | 173.966,00 | 20.663,00 |

| Codice Bilancio | B I 02 |
|----------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali |
| Consistenza iniziale | -167.036 |
| Incrementi | -6.930 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | -173.966 |

Trattasi del fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali al 31.12.2005.

| Codice Bilancio | B II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali |
| Consistenza iniziale | 1.760.840 |
| Incrementi | 271.867 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 2.032.707 |

Anche le immobilizzazioni materiali sono stati valutati, in bilancio, al costo storico, al netto delle quote di ammortamento come si evince dal seguente prospetto:

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo Storico | Ammto Effettuato | Valore al 31.12.2005 |
|--|--------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Terreni e fabbricati: | | | |
| Fabbricati civili e industriali | 541.195,00 | 28.413,00 | 512.782,00 |
| Impianti e macchine: | | | |
| Misuratori di portata | 1.358,00 | 1.312,00 | 46,00 |
| Impianti/attr. Sollev. Acqua | 70.902,00 | 38.226,00 | 32.676,00 |
| Zona tutela impianti | 12.461,00 | 6.719,00 | 5.742,00 |
| Serbatoi e relative attrezzature | 16.466,00 | 2.353,00 | 14.113,00 |
| Impianti potabilizzazione | 5.585,00 | 2.162,00 | 3.423,00 |
| Manutenzione straordinaria | 9.344,00 | 6.335,00 | 3.009,00 |
| Attrezzature lavoro | 28.964,00 | 9.970,00 | 18.994,00 |
| Condotta addutt. Currene-Palaz. 1 tratto | 299.583,00 | 142.264,00 | 157.319,00 |
| Condotta Malcucinato | 1.707,00 | 893,00 | 814,00 |
| Condotta Pantelleria | 798,00 | 419,00 | 379,00 |
| Manut.straord.elettropompe | 5.402,00 | 4.937,00 | 465,00 |
| Approfondimento pozzo S.Vito 3 | 81.139,00 | 53.188,00 | 27.951,00 |
| Condotta addutt. Currene-Palaz. 2 tratto | 344.841,00 | 112.003,00 | 232.838,00 |
| Impianto di matizzazione locali | 11.773,00 | 11.523,00 | 250,00 |
| Rete idrica: Nuovi allacci | 31.438,00 | 2.559,00 | 28.879,00 |
| Rete idrica: Contatori/strumenti vari | 79.562,00 | 6.278,00 | 73.284,00 |
| Condotta adduttrice Ardizzone-Collina | 230.052,00 | - | 230.052,00 |
| Attrezzature e macchinari depuratore | 12.875,00 | 2.125,00 | 10.750,00 |
| Attrezzature industriali e commerciali: | | | |
| Autoveicoli pesanti | 35.698,00 | 35.698,00 | - |
| Autoveicoli | 122.108,00 | 94.676,00 | 27.432,00 |
| Apparecchiature Sistema informatico | 55.595,00 | 43.816,00 | 11.779,00 |
| Mobili e arredamento | 17.177,00 | 9.153,00 | 8.024,00 |
| Macchine elettroniche ufficio | 7.493,00 | 2.788,00 | 4.705,00 |
| Impianto telefonico | 9.191,00 | 8.213,00 | 978,00 |
| Sommario | 2.032.707,00 | 626.023,00 | 1.406.684,00 |

| Codice Bilancio | B II 02 |
|----------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali |
| Consistenza iniziale | -514.682 |
| Incrementi | -111.341 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | -626.023 |

Trattasi del fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali al 31.12.2005.

| Codice Bilancio | B III |
|----------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE |
| Consistenza iniziale | 400.113 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 7.144 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 392.969 |

Tra le immobilizzazioni finanziarie troviamo i residui crediti di difficile esazione, dal 1990 fino al 1998, per un importo di € 387.948,00; a fronte di tali crediti è contabilizzato un fondo svalutazione per € 2.629,00 consolidato negli anni precedenti

| Codice Bilancio | C I |
|----------------------|--------------------------------|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE |
| Consistenza iniziale | 88.523 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 32.250 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 56.273 |

Nella formazione del presente bilancio di esercizio, assumono rilevanza contabile le rimanenze relative a materiale idraulico - scorte magazzino, che gestite con il metodo FIFO "primo entrato - primo uscito" valorizzate al prezzo medio, confermano una consolidata metodologia di valutazione già seguita negli anni precedenti.

Al 31.12.2005 la valutazione del materiale idraulico giacente in magazzino è stata effettuata con riscontro contabile delle quantità per ogni singolo articolo. Sono posti in evidenza le seguenti movimentazioni contabili di magazzino:

CARICO

| | |
|---|----------------|
| - Giacenza materiale idraulico al 01.01.2005 | € 88.522,48 |
| - Materiale idraulico acquistato nell'esercizio | € 44.594,26 |
| | ----- |
| Sommano | € 133.116,74 + |

SCARICO

| | |
|--|---------------|
| - Rete idrica: nuovi allacci | € 5.242,25 |
| - Rete idrica: materiale idraulico impiegato | € 54.261,50 |
| - Rete idrica: Contatori/strumenti vari | € 17.341,62 |
| | ----- |
| Sommano | € 76.845,37 - |

| | |
|-----------------------|----------|
| Sopravvenienza attiva | € 1,54 + |
| Arrotondamento | € 0,02 - |

| | |
|--|-------------|
| Giacenza materiale idraulico al 31.12.2005 | € 56.272,89 |
|--|-------------|

| Codice Bilancio | C II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 3.751.527 |
| Incrementi | 684.754 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 4.436.281 |

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono:

| | |
|---|--------------|
| • Utenti diversi | 2.381.229,00 |
| • Fatture da emettere | 971.711,00 |
| • Crediti v/ controllante Comune di Paternò | 898.279,00 |
| • Anticipo imposta TFR | 34.016,00 |
| • Cauzioni varie | 13.439,00 |
| • Credito finanziamento regione Sicilia | 118.925,00 |
| • Credito IVA | 115.277,00 |
| • Crediti diversi | 18.620,00 |

CREDITI V/Ente di riferimento:

| | |
|--|------------|
| Prestazioni gestione acque reflue 1997-1998-1999 | 165.266,21 |
| Prestazioni gestione acque reflue 2000 | 136.720,00 |
| Spese giudizio causa Guido Pietronilla | 6.039,90 |
| Permessi per cariche politiche 2005 | 8.489,82 |
| Lavori c/ Comune di Paternò | 29.741,49 |
| Rimborso migliorie locali | 34.590,06 |
| Gestione impianto depuratore anno 2002 | 507.035,10 |

Altri crediti V/Ente di riferimento compensati nell'anno con debiti "Acque reflue e depurazione anno 1997"

| | |
|--|------------|
| Canone 1 sem 2005 + MC 2 sem 2004 | 172.091,00 |
| Canone 2 sem 2005 + MC 1 sem 2005 | 140.688,69 |
| Permessi per cariche politiche 2003-2004 | 10.395,76 |

Il fondo rischi su crediti ammonta a 115.215,00 già consolidato negli anni precedenti.

| Codice Bilancio | C II 02 |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 455.328 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 34.760 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 420.568 |

I crediti esigibili oltre l'esercizio sono crediti relativi a canoni di acqua di difficile esazione riferiti agli anni 1999 e 2000.

| Codice Bilancio | CI |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Consistenza iniziale | 141.493 |
| Incrementi | 201.216 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 342.709 |

Tra le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2005 troviamo:

- Banca c/vincolato contributo regionale 269.847,00
- Posta c/c n. 10707958 72.862,00

| Codice Bilancio | D |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 9.726 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 2.299 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 7.427 |

Sono stati determinati secondo il principio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Tali partite contabili non hanno consistente rilevanza sulla formazione del bilancio di esercizio 2005 in quanto rappresentano importi modesti.

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

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

| Codice Bilancio | B |
|---------------------------------|--------------------------|
| Descrizione | FONDI PER RISCHI E ONERI |
| Consistenza iniziale | 229.885 |
| Aumenti | 0 |
| di cui formatisi nell'esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 29.865 |
| di cui utilizzati | 29.865 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 200.020 |

Il fondo rischi soccobenze controversie quantificato inizialmente per euro 229.885,00 è stato creato per eventuali risarcimenti verso cause civili in corso. Nell'anno è stato utilizzato per euro 29.865,00 per risarcimento di Russo Francesca sentenza 149/05 Tribunale di Paternò.

| Codice Bilancio | C |
|-------------------------------|--|
| Descrizione | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale | 647.702 |
| Aumenti | 58.296 |
| di cui formati nell'esercizio | 58.296 |
| Diminuzioni | 50.036 |
| di cui utilizzati | 50.036 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 655.962 |

Il fondo trattamento fine rapporto lavoro rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle disposizioni di legge e di quanto dispone il CCNL.

Lo stesso è dato dalla sommatoria delle quote di accantonamento annuale calcolato, per ciascun dipendente in servizio alla data di chiusura del bilancio di esercizio, nel rispetto della legge 9.5.1982 n.297 e successive modificazioni.

L'importo quantificato in € 655.961,71 quale "Fondo trattamento fine rapporto lavoro", scaturisce da quanto di seguito riportato:

| | |
|---|----------------|
| - Accantonamento al 31.12.2004 | € 647.701,57 + |
| - Rivalutazione accantonamento al 31.12.2004 | € 18.125,45 + |
| - Imposta sostitutiva 11% su rivalutazione acc. | € 1.993,81 - |
| - Accantonamento anno 2005 | € 42.164,53 + |
| - T.F.R.pagato/Aconti erogati nell'anno 2005 | € 50.036,03 - |
| | ----- |
| Totale accantonamento T.F.R. al 31.12.2005 | € 655.961,71 |

Il detto fondo TFR è stato quantificato al netto di € 13.233,35 + 3.708,96 che come da disposizioni di legge e contrattuali, e per espressa volontà dei singoli dipendenti, viene trasferito rispettivamente al fondo integrativo pensione "Pegaso" e "Previndai".

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

| Codice Bilancio | D 01 |
|----------------------|---------------------------------------|
| Descrizione | DEBITI Esigibili entro l'esercizio |
| Consistenza iniziale | 3.999.701 |
| Incrementi | 350.070 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 4.349.771 |

I debiti esigibili nell'esercizio successivo sono i seguenti:

| | | |
|-------------------------------------|------|--------------|
| • B.d.S. c/c 00000000477 | euro | 330.989,00 |
| • Debiti v/fornitori | " | 508.639,00 |
| • Fatture da ricevere | " | 74.920,00 |
| • Debiti v/ controllante | " | 2.741.374,00 |
| • Erario c/ritenute lavoro autonomo | " | 1.844,00 |
| • Debiti Regione c/ IRAP | " | 10.021,00 |
| • Credito Regione c/IRES | " | - 69.040,00 |
| • Inps c/contributi soc. lav.dip. | " | 21.137,00 |
| • Debiti per cauzione | " | 681.107,00 |
| • Debiti diversi | " | 48.780,00 |

Si evidenzia che durante l'esercizio sono stati pagati sopravvenienze passive per euro 99.783,00 per conguagli di energia elettrica relativa agli anni 2003 e 2004 non prevedibili e non quantificabili negli esercizi di competenza.

| Codice Bilancio | E |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 4.932 |
| Incrementi | 643.406 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 648.338 |

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

I ratei passivi per euro 5.349,00 si riferiscono a interessi passivi bancari relativi al 4 trim. 2005 mentre il risconto passivo per euro 642.989,00 si riferisce al contributo regionale per il finanziamento della condotta adduttrice sorgente ardigzone-serbatoio collina da imputare gradualmente al conto economico non appena l'impianto verrà collaudato ed inizierà il piano di ammortamento.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

| Codice Bilancio | Capitale Sociale | TOTALI |
|--|------------------|---------|
| Descrizione | A I Capitale | |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 641.222 | 641.222 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | |
| | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 641.222 | 641.222 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | |
| | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 641.222 | 641.222 |

Il capitale sociale, pari ad Euro 641.222,00 , è composto da n.641.222 azioni nominale di Euro 1,00.

L'utile di esercizio dell'anno precedente di euro 2.717,25 viene destinato al fondo di riserva straordinario.

Il Consiglio di Amministrazione dell'A.M.A. spa con delibera del 11.04.2006, e con l'assenso del Collegio sindacale, trasferisce il fondo rinnovo impianti di euro 95.187,75, il fondo rinnovo impianti depuratore di euro 188.000,00 ed il fondo finanziamento di euro 63.525,46 al fondo di riserva straordinario, in quanto con

l'individuazione del soggetto gestore su base provinciale, gli oneri per l'ammodernamento degli impianti graveranno sul nuovo gestore unico.

Pertanto il Fondo di riserva straordinario al 31.12.2005 viene quantificato in euro 349.430,46

La riserva legale non ha subito variazioni, resta quantificato in euro 238.170,00.

Sez.5 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

| Denominazione e Sede | S.I.E spa Via Prefettura 14 95100 CATANIA CT |
|--------------------------------|--|
| Capitale Sociale | 520.000,00 |
| Patrimonio Netto | 0 |
| Utile o Perdita | 0 |
| Quota posseduta direttamente | 0,490 % |
| Quota posseduta indirettamente | 0,000 % |
| Totale quota posseduta | 0,490 % |
| Valore di bilancio | 7.650 |
| Credito corrispondente | 0 |

L'A.M.A. spa con delibera di CdA n. 06 del 06.05.2005 ha deciso di partecipare alla gara indetta dall'A.T.O. 2 di Catania per la selezione del socio privato della " S.I.E. spa " alla quale sarebbe stato affidato il servizio idrico integrato dell'intero Ambito Territoriale Ottimale di Catania con l'esecuzione di lavori connessi, in A.T.I. con Acoset capogruppo mandataria.

Con la suddetta delibera è stata altresì fissata all'1% la quota di partecipazione all'A.T.I. che si è successivamente aggiudicata la gara e acquisiti, pertanto, il 49% di S.I.E. spa.

L'A.M.A. spa risulta pertanto in possesso dello 0,49% delle quote di S.I.E. spa.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI

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

Non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni.

| Codice bilancio | Descrizione | Importo fino a 5 anni | Importo oltre i 5 anni |
|-----------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| D | DEBITI | 4.349.771 | 0 |

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non esistono garanzie reali sui debiti entro i 5 esercizi.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

| | Capitale Sociale | |
|--|-------------------------|---------------|
| Codice Bilancio | A I | TOTALI |
| Descrizione | Capitale | |
| Valore da bilancio | 641.222 | 641.222 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | | |
| Quota disponibile | 0 | 0 |
| Di cui quota non distribuibile | 0 | 0 |
| Di cui quota distribuibile | 0 | 0 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 | 0 |
| Per altre ragioni | 0 | 0 |

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società il 16.03.2006, e pertanto nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.**Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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 destinazione dell'utile di esercizio pari a euro 656,00, il C.d.A. propone di destinare l'intero importo al fondo riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2005 e la proposta di **destinazione dell'utile** sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Paternò 12.04.2006

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Firmato: (Dott. Daniele Venora)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Daniele Venora nella qualità di legale rappresentante della società A.M.A. S.p.A. dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Paternò 12.04.2006

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Firmato: (Dott. Daniele Venora)

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Catania; autorizzazione agenzia delle entrate Regione Sicilia n. 106430 del 21.12.2001.

Paternò 12.04.2006

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
Firmato: (Dott. Daniele Venora)