

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 31/12/2006

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2006	31/12/2005
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	321.876	194.629
2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali	211.861 -	173.966 -
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	110.015	20.663
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	2.222.003	2.032.707
2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali	710.202 -	626.023 -
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.511.801	1.406.684
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	392.564	392.969
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.014.380	1.820.316
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	47.120	56.273
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	4.634.748	4.436.281
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	414.298	420.568
II TOTALE CREDITI :	5.049.046	4.856.849
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	129.271	342.709

C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.225.437	5.255.831
D) RATEI E RISCONTI	6.899	7.427
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	7.246.716	7.083.574

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2006	31/12/2005
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	238.170	238.170
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	350.087	349.431
m) Riserva per arrotondamento unita' di euro	2	4
VII TOTALE Altre riserve:	350.089	349.435
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	3.358	656
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.232.839	1.229.483
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	200.020	200.020
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	607.265	655.962
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	4.557.432	4.349.771
D TOTALE DEBITI	4.557.432	4.349.771
E) RATEI E RISCONTI	649.160	648.338
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	7.246.716	7.083.574

CONTO ECONOMICO	31/12/2006	31/12/2005
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.022.165	3.201.924
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Altri ricavi e proventi</i>	250	30
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	250	30
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.022.415	3.201.954
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	146.538	152.923
7) per servizi	699.526	962.191
8) per godimento di beni di terzi	488.436	331.184
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	994.122	958.852
<i>b) oneri sociali</i>	312.455	316.125
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	74.823	78.547
<i>e) altri costi</i>	3.796	1.844
9 TOTALE per il personale:	1.385.196	1.355.368
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	18.784	6.930
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	103.289	111.342
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	122.073	118.272
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	9.153	32.250
14) oneri diversi di gestione	44.676	50.503
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.895.598	3.002.691
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	126.817	199.263

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)***d) proventi finanz. diversi dai precedenti:*

<i>d4) da altri</i>	16.820	11.309
---------------------	--------	--------

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:

	16.820	11.309
--	--------	--------

16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

	16.820	11.309
--	--------	--------

17) interessi e altri oneri finanziari da:

<i>d) debiti verso banche</i>	22.910	7.557
-------------------------------	--------	-------

<i>g) oneri finanziari diversi</i>	33	10
------------------------------------	----	----

17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	22.943	7.567
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.123 -	3.742
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	1.611	12.955
20 TOTALE Proventi straordinari	1.611	12.955
21) Oneri straordinari		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	11.328	110.940
21 TOTALE Oneri straordinari	11.328	110.940
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	9.717 -	97.985 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	110.977	105.020
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	107.619	104.364
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	107.619	104.364
23) Utile (perdite) dell'esercizio	3.358	656

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

@TITOLO

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 31/12/2006

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2006 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 6, 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 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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono

attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

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

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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

Residui crediti di difficile esazione, dal 1990 al 1998, per un importo di euro 386.043,00 a fronte di tali crediti è stato contabilizzato negli anni precedenti un fondo svalutazione per euro 2.629,00.

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 finali sono state valutate/iscritte, 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 2001-2006 "esigibili nell'esercizio", per un importo di euro 4.000.960,00 e "crediti diversi" relative a morosità più vetuste (anni 1999 e 2000) per un importo di euro 414.298,00 con un fond rischio di insolvenza contabilizzato in euro 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, 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
1. Imposte correnti (-)	107.619,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	107.619,00

Le imposte si riferiscono a IRES per euro 39.304,00 e IRAP per euro 68.315,00.

Sez.3bis - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	194.629
Incrementi	127.247
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	321.876

Le immobilizzazioni immateriali sono stati valutati al costo storico al netto delle quote di ammortamento come da seguente prospetto:

DESCRIZIONE	C.STORICO	AMMORTAMENTI	RESIDUO
Costi di impianto e di ampliamento	1.500,00	750,00	750,00
Procedure applicative software	55.642,09	43.461,00	12.181,09
Migliorie su beni di terzi	264.733,55	167.649,51	97.084,04
	321.876,00	211.861,00	110.015,00

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali
Consistenza iniziale	-173.966
Incrementi	37.895
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-211.861

Trattasi del fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali al 31.12.2006.

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	2.032.707
Incrementi	189.296
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.222.003

Anche per le immobilizzazioni materiali sono stati valutati al costo storico al netto delle quote di ammortamento come da l seguente prospetto:

DESCRIZIONE	C.STORICO	AMMORTAMENTI	RESIDUO
Terreni e fabbricati	541.195,00	47.354,57	493.840,43
Opere idrauliche fisse	130.843,19	11.828,93	119.014,26
Serbatoi	18.782,77	3.020,95	15.761,82
Impianti di filtrazioni	6.489,21	2.644,59	3.844,62
Condutture	657.865,57	294.498,22	363.367,35
Condutture in costruzione	396.265,64	0,00	396.265,64
Impianti sollevamento	169.217,83	111.369,17	57.848,66
Attrezzature varie	46.906,09	17.078,42	29.827,67
Mobili e macchine d'ufficio	17.220,74	11.117,33	6.103,41
Macchine elettr.computer	79.692,31	62.909,73	16.782,58
Autoveicoli pesanti	35.697,50	35.697,50	0,00
Autovetture	121.827,15	112.683,43	9.143,72
	2.222.003,00	710.202,84	1.511.800,16

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali
Consistenza iniziale	-626.023
Incrementi	84.179
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-710.202

Trattasi del fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2006

Codice Bilancio	B III
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
Consistenza iniziale	392.969
Incrementi	0
Decrementi	405
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	392.564

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a:

- residui crediti di difficile esazione (anni 1990-1998) per euro 386.043,00; a fronte di tali crediti è stato contabilizzato un fondo svalutazione per euro 2.629,00;
- Partecipazioni in SIE spa per euro 7.650,00;
- Partecipazioni in HIDRA Catania spa per euro 1.500,00.

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	56.273
Incrementi	0
Decrementi	9153
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	47.120

Le rimanenze si riferiscono alle scorte magazzino di materiale idraulico gestite con il metodo FIFO (primo entrato primo uscito) valorizzate al prezzo medio.

Al 31.12.2006 la valutazione del materiale idraulico giacente in magazzino è stata effettuata con riscontro contabile delle quantità per ogni singolo articolo evidenziando le seguenti movimentazioni:

CARICO

- Giacenza materiale idraulico al 01.01.2006 € 56.272,89
 - Materiale idraulico acquistato nell'esercizio € 47.812,16
- € 104.085,05 +

SCARICO

- Rete idrica: nuovi allacci € 6.386,62
 - Prestazioni varie € 4.077,86
 - Manutenzione rete idrica € 32.546,78
 - Lavori c/Comune di Paternò € 511,71
 - Rete idrica: contatori e strumenti vari € 13.457,27
- € 56.980,24 -

- Sopravvenienza attiva € 15,14 +
- Arrotondamenti € 0,05 -
- Giacenza materiale idraulico al 31.12.2006 € 47.119,90

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	4.436.281
Incrementi	198467
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.634.748

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono:

- Utenti diversi 3.102.329,00
- Fatture da emettere 898.631,00
- Crediti v/controllante Comune di Paternò 520.874,00
- F.do rischi su crediti - 115.215,00
- Anticipo imposta TFR 22.686,00
- Crediti per cauzioni 3.108,00
- Crediti diversi 137.836,00
- Erario c/ iva 64.499,00

Codice Bilancio	C II 02	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		420.568
Incrementi		0
Decrementi		6.270
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		414.298

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

Codice Bilancio	C IV	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza iniziale		342.709
Incrementi		0
Decrementi		213.438
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		129.271

Tra le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2006 troviamo:

- Banca c/vincolato contributo regionale 84.717,00
- Posta c/c n. 10707958 44.554,00

Codice Bilancio	D	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		7.427
Incrementi		0
Decrementi		528
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		6.899

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

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

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

Il fondo rischi soccobenze controversie quantificato inizialmente per euro 229.885,00 è stato creato per eventuali risarcimento verso cause civili in corso. Durante l'esercizio 2006 il conto non è stato movimentato.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	655.962
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	607.265

Al 31.12.2006 il numero dei dipendenti risulta essere pari a 24 di cui 16 operai, 5 impiegati e 3 dirigenti.

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.

Il fondo è ottenuto dalla sommatoria delle quote di accantonamento calcolato annualmente, per ciascun dipendente in servizio nel rispetto della legge 9.5.1982 e successive modificazioni.

Il fondo TFR quantificato in euro 607.265,00 scaturisce dal seguente conteggio:

- Accantonamento al 31.12.2005	€ 655.961,71 +
- Rivalutazione accantonamento al 31.12.2005	€ 15.862,62 +
- Imposta sostitutiva 11% su rivalut.accant.prec.	€ 1.744,90 -
- Accantonamento anno 2006	€ 36.539,49 +
- T.F.R. pagato/acconti erogati nell'anno 2006	€ 99.354,31 -
Totale accantonamento T.F.R. al 31.12.2006	€ 607.264,61

Detto fondo è stato quantificato al netto di € 12.257,45 + € 9.276,85 che per disposizioni di legge e di contratto 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 successivo
Consistenza iniziale	4.349.771
Incrementi	207.661
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.557.432

I debiti esegibili nell'esercizio successivo sono:

- B.d.S. c/c 000000000477	€ 556.629,00
- Debiti v/ fornitori	€ 1.289.770,00
- Fatture da ricevere	€ 86.402,00
- Debiti v/controllante Comune di Paternò	€ 1.832.075,00
- Crediti regione c/IRAP	€ 6.023,00 -
- Debiti regione c/IRES	€ 193,00
- Erario c/ritenute lav.autonomo	€ 2.072,00
- Inps c/contributi lav.dip.	€ 21.137,00
- Cauzioni v/utenti	€ 724.591,00
- Debiti diversi	€ 50.586,00

Codice Bilancio	E	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		648.338
Incrementi		822
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		649.160

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

Degno di nota il risconto passivo di euro 642.989,00 si riferisca ad un contributo regionale per il finanziamento di una condotta adduttrice sorgente ardigzone – serbatoio collina da imputare gradualmente nel conto economico non appena l'impianto verrà collaudato ed inizierà il piano di ammortamento.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, pari a € 641.222,00, è composto da n. 641.222 azioni nominali di € 1,00.

Codice Bilancio	Capitale Sociale	
	A I	TOTALI
Descrizione	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

La riserva legale non ha subito variazioni, resta quantificata in € 238.170,00.

L'utile di esercizio dell'anno precedente di € 656 viene destinato interamente al fondo di riserva straordinario.

Il fondo di riserva straordinario al 31.12.2006 viene quantificato in € 350.087,00

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

L'A.M.A. spa con delibera di CdA n. 06 del 06.05.2005 ha deciso di partecipare alla gara indetta dall'ATO 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 e altri.

Successivamente con delibera di CdA n. 03 del 17.02.2006 sono state sottoscritte quote di partecipazione pari all'1% della società HYDRO Catania spa, a cui partecipano pure tutti i soci privati che detengono il 49% di S.I.E. spa.

Pertanto l'A.M.A. spa risulta in possesso dell'1% di HIDRO Catania spa e dello 0,49% di SIE spa.

Denominazione e Sede	Hidro Catania spa Via 95100 Catania CT	S.I.E. spa Via Prefettura 14 95100 Catania CT
Capitale Sociale	150.000	520.000
Patrimonio Netto	0	0
Utile o Perdita	0	0
Quota posseduta direttamente	1,000 %	0,490 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %	0,000 %
Totale quota posseduta	1,000 %	0,490 %
Valore di bilancio	1.500	7.650
Credito corrispondente	0	0

Sez.6 - CREDITI E DEBITI

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

Non esistono debiti con durata superiore a cinque anni.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	4.557.432	0

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non esistono garanzie reali sui debiti entro i 5 esercizi.

Codice bilancio	Descrizione	Importo
D	DEBITI	4.557.432

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

AREA GEOGRAFICA	DEBITI
Sicilia	4.557.432
TOTALE	4.557.432

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

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

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

VARIE ED EVENTUALI

Alla chiusura del bilancio di esercizio non era ancora stata depositata presso il Tribunale di Catania la perizia di stima della società, in corso di redazione da parte del Dott. Mario Indelicato, perito nominato dal tribunale.

ANNOTAZIONE DI CARATTERE FISCALE

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile O.I.C. 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotto dal DL 223/2006 e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferite alle aree sottostanti e pertinenziali.

Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario stabilito dal legislatore fiscale, applicando il 20% al costo dell'immobile.

A partire dall'esercizio in chiusura non si procede conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni in quanto ritenuti, in base ad un aggiornamento delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino all'esercizio chiuso al 31.12.2005

è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento, in modo per altro conforme a quanto stabilito dalle nuove disposizioni fiscali.

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 ad € 3.358,30, il C.d.A. propone di destinare l'intero importo al fondo di riserva straordinaria.

Paterno', 02.04.2007

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

Dichiarazione di conformità dell'atto:

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

Paterno', 02.04.2007

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

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 da Agenzia delle Entrate Regione Sicilia.

Paterno', 02.04.2007

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

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