

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| <b>Sede in</b>  | Via Emanuele Bellia 214 - 95047<br>PATERNO' (CT) |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 93033840872                                      |
| <b>Numero Rea</b>   | CT 000000268986                                  |
| <b>P.I.</b>   | 04017080872                                      |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 641.222 i.v.                                     |
| <b>Forma giuridica</b>  | Societa' per azioni,az. speciali e cons.         |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 360000   |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no   |
| <b>Società con socio unico</b>  | si   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no   |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no   |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2016       | 31-12-2015       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 30.735           | 26.795           |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 920.299          | 996.051          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                           | 16.543           | 16.543           |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>967.577</b>   | <b>1.039.389</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                  |                  |
| I - Rimanenze  | 67.095           | 70.937           |
| II - Crediti   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 5.908.186        | 5.510.193        |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>5.908.186</b> | <b>5.510.193</b> |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 106.004          | 49.663           |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>6.081.285</b> | <b>5.630.793</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>12.139</b>    | <b>13.271</b>    |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>7.061.001</b> | <b>6.683.453</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                  |                  |
| I - Capitale   | 641.222          | 641.222          |
| IV - Riserva legale  | 128.244          | 35.387           |
| VI - Altre riserve   | 458.067          | (1)              |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 406.439          | 550.925          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>1.633.972</b> | <b>1.227.533</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           | <b>50.020</b>    | <b>50.020</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>601.636</b>   | <b>637.310</b>   |
| <b>D) Debiti</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 2.324.112        | 4.481.258        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 2.182.246        | 0                |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>4.506.358</b> | <b>4.481.258</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>269.015</b>   | <b>287.332</b>   |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>7.061.001</b> | <b>6.683.453</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 3.814.346  | 4.121.394  |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 87.152     | 24.909     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 87.152     | 24.909     |
| Totale valore della produzione  | 3.901.498  | 4.146.303  |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 47.936     | 63.594     |
| 7) per servizi  | 932.161    | 876.767    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 649.817    | 653.619    |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 823.644    | 844.651    |
| b) oneri sociali  | 288.073    | 297.841    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 63.488     | 67.246     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 63.488     | 67.246     |
| Totale costi per il personale   | 1.175.205  | 1.209.738  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 118.505    | 136.256    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 20.354     | 22.628     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 98.151     | 113.628    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 315.486    | 429.892    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 433.991    | 566.148    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (92)       | 0          |
| 14) oneri diversi di gestione   | 99.770     | 48.432     |
| Totale costi della produzione   | 3.338.788  | 3.418.298  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 562.710    | 728.005    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 85.402     | 45.369     |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 85.402     | 45.369     |
| Totale altri proventi finanziari  | 85.402     | 45.369     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 25.612     | 24.919     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 25.612     | 24.919     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | 59.790     | 20.450     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 622.500    | 748.455    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |            |            |
| imposte correnti  | 228.129    | 328.793    |
| imposte differite e anticipate  | (12.068)   | (131.263)  |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 216.061    | 197.530    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 406.439    | 550.925    |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|  | 31-12-2016  | 31-12-2015 |
|--|-------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>  |             |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                     |             |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 406.439     | 550.925    |
| Imposte sul reddito  | 216.061     | 197.530    |
| Interessi passivi/(attivi)   | (59.790)    | (20.450)   |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 562.710     | 728.005    |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>          |             |            |
| Accantonamenti ai fondi  | 63.488      | 67.246     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 118.505     | 136.257    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 181.993     | 203.503    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 744.703     | 931.508    |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |             |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | 3.842       | 628        |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | (359.828)   | -          |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | 305.899     | -          |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | 1.132       | 5.495      |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | (18.317)    | (22.987)   |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | (2.360.837) | (748.479)  |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (2.428.109) | (765.343)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | (1.683.406) | 166.165    |
| <b>Altre rettifiche</b>  |             |            |
| Interessi incassati/(pagati)   | 59.790      | 20.450     |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (216.061)   | (197.530)  |
| Altri incassi/(pagamenti)  | (99.162)    | (34.366)   |
| Totale altre rettifiche  | (255.433)   | (211.446)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | (1.938.839) | (45.281)   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |             |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |             |            |
| (Investimenti)   | (22.399)    | (8.122)    |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |             |            |
| (Investimenti)   | (24.294)    | (3.000)    |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  |             |            |
| Disinvestimenti  | -           | 40.710     |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (46.693)    | 29.588     |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |             |            |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |             |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche  | (130.057)   | -          |
| Accensione finanziamenti   | 2.171.932   | -          |
| <b>Mezzi propri</b>  |             |            |
| (Rimborso di capitale)   | (2)         | -          |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)  | 2.041.873   | -          |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | 56.341      | (15.693)   |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>  |             |            |
| Depositi bancari e postali   | 49.657      | 65.355     |
| Danaro e valori in cassa   | 6           | -          |

---

|   |         |        |
|---|---------|--------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 49.663  | 65.355 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |         |        |
| Depositi bancari e postali                      | 105.971 | 49.663 |
| Danaro e valori in cassa                        | 33      | -      |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 106.004 | 49.663 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signor Socio

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 280.927                      | 2.474.152                  | -                            | 2.755.079               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 254.132                      | 1.478.101                  |                              | 1.732.233               |
| Valore di bilancio                | 26.795                       | 996.051                    | 16.543                       | 1.039.389               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 24.294                       | 22.400                     | -                            | 46.694                  |
| Ammortamento dell'esercizio       | 20.354                       | 98.151                     |                              | 118.505                 |
| Totale variazioni                 | 3.940                        | (75.751)                   | -                            | (71.811)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 305.221                      | 2.496.551                  | -                            | 2.801.772               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 274.487                      | 1.576.252                  |                              | 1.850.739               |
| Valore di bilancio                | 30.735                       | 920.299                    | 16.543                       | 967.577                 |

#### 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 economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 1.500                              | 38.186  | 241.241                            | 280.927                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.500                              | 32.115  | 220.517                            | 254.132                             |
| Valore di bilancio                | -                                  | 6.071   | 20.724                             | 26.795                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | 7.600   | 16.694                             | 24.294                              |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                  | 6.787   | 13.567                             | 20.354                              |
| Totale variazioni                 | -                                  | 813   | 3.127                              | 3.940                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 1.500                              | 45.786  | 257.935                            | 305.221                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.500                              | 38.902  | 234.084                            | 274.487                             |
| Valore di bilancio                | -                                  | 6.884   | 23.851                             | 30.735                              |

## Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------------|--|
| HIDRO S.P.A.  | CATANIA                             | 04385680873                           | 1.612.960        | 1,03%                | 16.543                                     |
| <b>Totale</b> |                                     |                                       |                  |                      | <b>16.543</b>                              |

La società detiene l'uno per cento della società Hydro spa con sede in Catania. La partecipazione è stata valutata mediante il metodo del patrimonio netto.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica   | Utenti Comune di Paterno' | Crediti tributari e diversi | Totale           |
|---|---------------------------|-----------------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 5.606.204                 | -                           | 5.606.204        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | -                         | 56.054                      | 56.054           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | -                         | 228.303                     | 228.303          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | -                         | 17.624                      | 17.624           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>5.606.204</b>          | <b>301.981</b>              | <b>5.908.186</b> |

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

|   |         |
|---|---------|
| A) Patrimonio netto                                   | 406.438 |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 0       |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | -35.674 |
| D) Debiti   | 25.100  |
| E) Ratei e risconti                                   | -19.449 |

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 641.222, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 641.222 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 33,11% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.227.533 a euro 1633971 per effetto dell'incremento della riserva legale e della riserva straordinaria.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale .

#### **Suddivisione dei debiti per area geografica**

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati dai creditori della società appartengono tutti alla medesima area geografica.

Il totale del passivo è aumentato del 5,64% rispetto all'anno precedente passando da euro 6.683.453 a euro 7.061.000 per effetto soprattutto dell'incremento della riserva legale e riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile di esercizio di euro 406.439 come segue:

euro 406.439 riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta di destinazione dell'utile di esercizio.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Paternò 09.05.2017

IL PRESIDENTE DEL CDA  
(Dott. Giuseppe Rapisarda)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Paternò 09.05.2017

IL PRESIDENTE DEL CDA  
(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 09.05.2017

IL PRESIDENTE DEL CDA  
(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