

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA E DELIBERAZIONI ASSUNTEN. 003/2017 del 31 Maggio 2017

Il giorno di Mercoledì trentuno Maggio 2017, alle ore 16,00, presso la sede dell'AMA S.p.A. in Paternò via E. Bellia n.214, constatata la presenza dell'intero capitale sociale rappresentato dal Sindaco pro-tempore del Comune di Paternò Prof. Mauro Mangano, intervenuto a seguito di espressa convocazione del Presidente decisa dal C.d.A. in data 13.04.2016, per trattare gli argomenti di cui all'ordine del giorno ad essi comunicato e di seguito riportato:

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione progetto di bilancio chiuso al 31.12.2016;
2. Varie ed eventuali

Sono presenti i Signori:

1. **Giuseppe Rapisarda** (*Presidente C.d.A.*)
2. **Cavallaro Giovanni** (*V. Presidente C.d.A.*)
3. **Spitaleri Francesca** (*componente C.d.A.*)

Componenti presenti: 3 – Componenti dimissionari:0

con la presenza dei seguenti componenti del Collegio Sindacale:

1. **Auteri Salvatore** (*Presidente del Collegio Sindacale*)
2. **Messina G. Patrizia** (*Membro effettivo del Collegio Sindacale*)
3. **Centorino Giuseppe** (*Membro effettivo del Collegio Sindacale*)

Componenti presenti: 3 – Componenti assenti: 0

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

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

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

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

=====

1° Punto all'Ordine del Giorno: Approvazione progetto di bilancio chiuso al 31.12.2016.

DELIBERAZIONE 002/2017
L' ASSEMBLEA ORDINARIA

- Vista la Delibera del C.d.A. n.17/2017, adottata nella seduta del 09.05.2017, con la quale è stato approvato l'allegato Progetto di bilancio della società chiuso al 31.12.2016 con un utile di esercizio di €. 406.439,00;

- Vista la relativa nota integrativa, con la quale si propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile di esercizio di €. 406.439,00 alla riserva straordinaria;
- Vista la convocazione dell'Assemblea del Presidente, decisa dal C.d.A. con Delibera n.17/2017 adottata nella seduta del 09.05.2017;
- Vista la Relazione del Revisore legale sul Bilancio introitata al protocollo della società al n.1338 del 12.05.2017;
- Vista la Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio introitata al protocollo della società al n.1340 del 12.05.2017;
- Visti gli artt. 13,14 e 15 dello Statuto della Società;
- Visti gli art. 22 e 23 dello Statuto della Società;
- Sentito il Presidente e i chiarimenti dati sul progetto di bilancio chiuso al 31.12.2015;
- Visto lo Statuto della società.

Per quanto sopra detto, all'unanimità dei voti espressi nei modi e termini di legge alla presenza dei membri del Collegio sindacale e del Revisore legale;

DELIBERA

DI APPROVARE il Bilancio chiuso al 31.12.2016 e la relativa nota integrativa, allegata alla presente per costituirne parte integrale e sostanziale;

DI DESTINARE l'utile di esercizio di complessivi €. 406.439,00 alla riserva straordinaria.

=====

Null'altro avendo da discutere e deliberare l'adunanza, previa lettura ed approvazione del presente verbale, viene conclusa alle ore 18,00.

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

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

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

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	305.221	280.927
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	274.487	254.132
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.734	26.795
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	2.496.551	2.474.152
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	1.576.252	1.478.101
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	920.299	996.051
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	16.543	16.543
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	16.543	16.543
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	967.576	1.039.389
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	67.095	70.937

II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	5.908.186	5.510.193
II TOTALE CREDITI :	5.908.186	5.510.193
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	106.004	49.663
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.081.285	5.630.793
D) RATEI E RISCONTI	12.139	13.271
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	7.061.000	6.683.453

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	641.222	641.222
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	128.244	35.387
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	458.068	0
v) Altre riserve di capitale	2 -	1 -
VII TOTALE Altre riserve:	458.066	1 -
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	406.439	550.925
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	406.439	550.925
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.633.971	1.227.533
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	50.020	50.020
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	601.636	637.310
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.324.112	4.481.258

2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.182.246	0
D TOTALE DEBITI	4.506.358	4.481.258
E) RATEI E RISCONTI	269.015	287.332
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	7.061.000	6.683.453

CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.814.346	4.121.394
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	87.151	24.909
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	87.151	24.909
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.901.497	4.146.303
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e 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:		
<i>a) salari e stipendi</i>	823.644	844.651
<i>b) oneri sociali</i>	288.073	297.841
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	63.488	67.246
9 TOTALE per il personale:	1.175.205	1.209.738
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	20.354	22.628
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	98.151	113.628
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	315.486	429.892
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	433.991	566.148
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	92 -	0
14) oneri diversi di gestione	99.770	48.432
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.338.788	3.418.298
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	562.709	728.005

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

<i>d4) da altri</i>	85.402	45.369
---------------------	--------	--------

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	85.402	45.369
--	--------	--------

16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	85.402	45.369
--	--------	--------

17) interessi e altri oneri finanziari da:

<i>d) debiti verso banche</i>	18.939	24.259
-------------------------------	--------	--------

<i>f) altri debiti</i>	6.672	660
------------------------	-------	-----

17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	25.611	24.919
---	--------	--------

15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	59.791	20.450
--	--------	--------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
---	---	---

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	622.500	748.455
--	---------	---------

22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate

<i>a) imposte correnti</i>	228.129	328.793
----------------------------	---------	---------

<i>c) imposte anticipate</i>	12.068	131.263
------------------------------	--------	---------

22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	216.061	197.530
--	---------	---------

23) Utile (perdite) dell'esercizio	406.439	550.925
---	---------	---------

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

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2016/0	2015/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
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
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
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
Variazioni del capitale circolante netto		
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
Altre rettifiche		
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) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.399)	(8.122)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.294)	(3.000)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	40.710
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.693)	29.588
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(130.057)	-
Accensione finanziamenti	2.171.932	-
Mezzi propri		
(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)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
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	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	106.004	49.663

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 Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
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)
Valore di fine esercizio				
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
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
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
Valore di fine esercizio				
Costo	1.500	45.786	257.935	305.221
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.500	38.902	234.084	274.486
Valore di bilancio	-	6.884	23.851	30.735

Immobilizzazioni finanziarieInformazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

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

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 circolanteAttivo circolante: Crediti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale		
	Utenti Comune di Paterno'	Crediti tributari e diversi	
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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.606.204	301.981	5.908.185

Nota Integrativa 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

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)

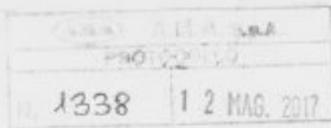
Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

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

**RELAZIONE DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART.14 DEL D.LGS 27 GENNAIO 2010 n. 39**

All'assemblea dei soci
della società A.M.A. S.p.A.

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società A.M.A S.p.A. al 31 dicembre 2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli amministratori della società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo legale dei conti.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, anche mediante verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della A.M.A. S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Il revisore legale
Dott. Mario Lo Bosco

12 MAG. 2017

1340 12 MAG 2017

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL
31 DICEMBRE 2016 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

All'assemblea dei soci della società AMA SPA
sede legale in Paternò, via Emanuele Bellia 214

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha reso disponibile il progetto di bilancio, completo di nota integrativa, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Premessa generale.

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza, nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto

ai due parametri sopra citati, è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015).

È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dello stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della

gestione. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
 - il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:
- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
 - sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
 - le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
 - non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
 - non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
 - non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c..

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa; non è stata presentata la relazione sulla gestione da parte degli amministratori in quanto il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 bis.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c..

La revisione legale è affidata al revisore Dott. Lo Bosco Mario che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, è stato esaminato il progetto di bilancio come di seguito:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 406.439.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

12 MAG. 2017

Il collegio sindacale

