VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA E DELIBERAZIONI ASSUNTE

N. 001/2018 del 29 Giugno 2018

Il giorno di Venerdì ventinove Giugno 2018, alle ore 13,00, 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 Dott. Antonino Naso, intervenuto a seguito di espressa convocazione del Presidente decisa dal C.d.A. in data 27.06.2018, 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 31.12.2017;
- 2. Varie ed eventuali

Sono presenti i Signori:

1. **Lo Faro Carmelo Andrea Antonino** (*Presidente C.d.A.*)

2. **Terranova Orazio** (V. Presidente C.d.A.)

Componenti presenti: 2 – Componenti assensti:1

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 31.12.2017.

DELIBERAZIONE 001/2018

L' ASSEMBLEA ORDINARIA

- Vista la Delibera del C.d.A. n.18/2018, adottata nella seduta del 27.06.2018, con la quale è stato approvato l'allegato Progetto di bilancio della società chiuso al 31.12.2017 con un utile di esercizio di €. 515.391,00;
- U Vista la relativa nota integrativa, con la quale si propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile di esercizio di €. 515.391,00 alla riserva straordinaria;
- □ Vista la convocazione dell'Assemblea del Presidente, decisa dal C.d.A. con Delibera n.18/2018 adottata nella seduta del 27.06.2018;

Δ	М	Δ	S	p.A.
М.	IVI.	м.	o.	v.A.

Codice fiscale 93033840872

U Vista la Relazione del Revisore legale sul Bilancio introitata al protocollo della società al
n.1662 del 29.06.2018;
□ Vista la Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio introitata al protocollo della società al
n.1661 del 29.06.2018;
□ 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 31.12.2017;
☐ 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 31.12.2017 e la relativa nota integrativa, allegata alla
presente per costituirne parte integrale e sostanziale;
DI DESTINARE l'utile di esercizio di complessivi €. 515.391,00 al fondo di riserva straordinaria.
Null'altro avendo da discutere e deliberare l'adunanza, previa lettura ed approvazione del presente
verbale, viene conclusa alle ore14,30.

IL SEGRETARIO

Allegati alla Delibera di Assemblea n.001/2018

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 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18.017	30.735
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	880.892	920.299
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	74.391	16.543
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	973.300	967.577
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	66.220	67.095
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI:		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	6.241.651	5.679.883
3) Imposte anticipate	218.877	228.303
II TOTALE CREDITI:	6.460.528	5.908.186
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	70.819	106.004
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.597.567	6.081.285
D) RATEI E RISCONTI	824	12.139
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	7.571.691	7.061.001

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	641.222	641.222
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	128.244	128.244
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	864.506	458.067
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	515.391	406.439
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.149.363	1.633.972
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	50.020	50.020
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	640.195	601.636
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.274.234	2.324.112
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.194.321	2.182.246
D TOTALE DEBITI	4.468.555	4.506.358
E) RATEI E RISCONTI	263.558	269.015
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	7.571.691	7.061.001

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.892.877	3.814.346
5) Altri ricavi e proventi		
b) Altri ricavi e proventi	87.434	87.152
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	87.434	87.152
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.980.311	3.901.498

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	48.350	47.936
7) per servizi	857.867	932.161
8) per godimento di beni di terzi	672.345	649.817
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	854.078	823.644
b) oneri sociali	299.530	288.073
c) trattamento di fine rapporto	66.924	63.488
9 TOTALE per il personale:	1.220.532	1.175.205
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	16.751	20.354
b) ammort. immobilizz. materiali	88.948	98.151
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	353.981	315.486
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	459.680	433.991
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	718	92 -
14) oneri diversi di gestione	20.057	99.770
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.279.549	3.338.788
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	700.762	562.710
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	700.762	562.710
	700.762	562.710
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	700.762	562.710
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	700.762 81.527	562.710 85.402
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) d) proventi finanz. diversi dai precedenti: d5) da altri	81.527	85.402
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) d) proventi finanz. diversi dai precedenti: d5) da altri d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	81.527 81.527	85.402 85.402
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) d) proventi finanz. diversi dai precedenti: d5) da altri d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	81.527 81.527	85.402 85.402
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) d) proventi finanz. diversi dai precedenti: d5) da altri d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) 17) interessi e altri oneri finanziari da:	81.527 81.527 81.527	85.402 85.402 85.402
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) d) proventi finanz. diversi dai precedenti: d5) da altri d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) 17) interessi e altri oneri finanziari da: e) altri debiti	81.527 81.527 81.527 37.408	85.402 85.402 85.402 25.612
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) d) proventi finanz. diversi dai precedenti: d5) da altri d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) 17) interessi e altri oneri finanziari da: e) altri debiti 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	81.527 81.527 81.527 37.408	85.402 85.402 85.402 25.612
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) d) proventi finanz. diversi dai precedenti: d5) da altri d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) 17) interessi e altri oneri finanziari da: e) altri debiti 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	81.527 81.527 81.527 37.408	85.402 85.402 85.402 25.612

a) imposte correnti	220.064	228.129
c) imposte differite e anticipate	9.426	12.068 -
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	229.490	216.061
21) Utile (perdite) dell'esercizio	515.391	406.439

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

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2017/0	2016/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	515.391	406.439
Imposte sul reddito	229.490	216.061
Interessi passivi/(attivi)	(44.119)	(59.790)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi,	700.762	562.710
dividendi e plus/minusvalenze da cessione		
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	66.924	63.488
Ammortamenti delle immobilizzazioni	105.699	118.505
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto		
contropartita nel capitale circolante netto	172.623	181.993
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante	070.005	744700
netto	873.385	744.703
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	875	3.842
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(617.872)	(359.828)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(145.265)	305.899
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.315	1.132
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.457)	(18.317)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	14.134	(2.360.837)
Totale variazioni del capitale circolante netto 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(742.270) 131.115	(2.428.109)
Altre rettifiche	131.113	(1.683.406)
Interessi incassati/(pagati)	44.119	59.790
(Imposte sul reddito pagate)	(229.490)	(216.061)
Altri incassi/(pagamenti)	(28.365)	(99.162)
Totale altre rettifiche	(213.736)	(255.433)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(82.621)	(1.938.839)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	,	,
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(49.541)	(22.399)
Immobilizzazioni immateriali	((2.1.2.1)
(Investimenti)	(4.033)	(24.294)
Immobilizzazioni finanziarie	(57.040)	
(Investimenti) Attività finanziarie non immobilizzate	(57.848)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(111.422)	(46.693)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	(111.422)	(40.093)
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	148.650	(130.057)
Accensione finanziamenti	10.208	2.171.932
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	158.858	2.041.873
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A \pm B \pm C)	(35.185)	56.341
Disponibilità liquide a inizio esercizio	10=:	10.5==
Depositi bancari e postali	105.971	49.657
Danaro e valori in cassa	33	6
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	106.004	49.663
Disponibilità liquide a fine esercizio Depositi bancari e postali	70.809	105.971
Danaro e valori in cassa	70.809 10	33
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	70.819	106.004
rotato dioportibilità fiquido a fillo 636161210	10.013	100.004

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signor Socio

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 0,59% rispetto all'anno precedente passando da euro 967.577 a euro 973.300.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni	Immobilizzazioni	Immobilizzazio	
	immateriali	materiali	finanziarie	immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	305.222	2.496.550	-	2.801.772
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	274.487	1.576.252		1.850.739
Valore di bilancio	30.735	920.298	16.543	967.576
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.034	49.540	57.848	111.422
Ammortamento dell'esercizio	16.751	88.947		105.698
Totale variazioni	(12.717)	(39.407)	57.848	5.724
Valore di fine esercizio				
Costo	309.255	2.546.090	-	2.855.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	291.238	1.665.198		1.956.436
Valore di bilancio	18.018	880.891	74.391	973.300

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

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni ir immateriali	Totale mmobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.500	45.786	257.936	305.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.500	38.902	234.085	274.487
Valore di bilancio	-	6.884	23.851	30.735
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	460	3.574	4.034
Ammortamento dell'esercizio	-	6.189	10.562	16.751
Totale variazioni	-	(5.729)	(6.988)	(12.717)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.500	46.246	261.509	309.255

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.500	45.091	244.647	291.238
Valore di bilancio	-	1.155	16.863	18.018

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	HYDRO
Denominazione	CATANIA srl
Città, se in Italia, o Stato estero	CATANIA
Codice fiscale (per imprese italiane)	04385680873
Capitale in euro	1.612.960
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	(2.097.018)
Quota posseduta in euro	16.543
Quota posseduta in %	1,03

La società detiene l'1,03% della società Hydro spa con sede in Catania. La partecipazione è stata valutata mediante il metodo del patrimonio netto.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 16.543 a euro 74.391 a causa soprattutto all'acquisizione di un credito di euro 57.847 nei confronti di Hidro Catania originariamente maturato nei confronti di SACE BT SPA.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Rimanenze Crediti verso clienti Crediti v/imprese controllate Crediti v/imprese collegate	66.220 5.101.430	67.095 4.829.293	-875 272.137
Crediti v/imprese controllanti Crediti v/imprese consorelle	1.122.647	832.966	289.681

Crediti tributari Imposte anticipate Crediti verso altri Attività finanziarie non	218.877 17.574	228.303 17.624	-9.426 -50
immobiliz. Disponibilità liquide	70.819	106.004	-35.185
Totale	6.597.567	6.081.285	516.282

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente del Comune di Paterno' conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica eccetto i crediti nei confronti di ACOSET spa con sede in Catania.

		Totale
Area geografica	Dettaglio Crediti	_
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.101.429	5.101.429
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.122.647	1.122.647
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	218.877	218.877
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.575	17.575
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.460.528	6.460.528

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	515.391
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.559
D) Debiti	-37.803
E) Ratei e risconti	-5.457

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 31,541% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.633.972 a euro 2.149.363 per effetto dell'incremento della riserva straordinaria e l'utile di esercizio.

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.

		Totale
Area geografica	Dettaglio Debiti	
Debiti verso banche	871.343	871.343
Debiti verso fornitori	736.102	736.102
Debiti verso imprese controllanti	410.365	410.365
Debiti tributari	23.515	23.515
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.231	64.231
Altri debiti	2.363.000	2.363.000
Debiti	4.468.556	4.468.556

Il totale del passivo è aumentato del 7,23% rispetto all'anno precedente passando da euro 7.061.001 a euro 7.571.691 per effetto soprattutto dell'incremento della 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 515.391 come segue: euro 515.391 riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 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 27.06.2018

IL PRESIDENTE DEL CDA (Dott. Carmelo Andrea Antonio Lo Faro)

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 27.06.2018

IL PRESIDENTE DEL CDA (Dott. Carmelo Andrea Antonio Lo Faro)

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 27.06.2018

IL PRESIDENTE DEL CDA (Dott. Carmelo Andrea Antonio Lo Faro)

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

Allegata alla delibera di assemblea n. 1 del 29/06/2018



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. a: 31 dicembre 2017. 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 dei 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 veritiere e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società A.M.A. S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL

31 DICEMBRE 2017 REDATTA AI SENSI DELL'ART, 2429, CO. 2, C.C.

All'assemblea dei soci della società AMA SPA sade 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 antecedentemente alla 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 2017.

L'impostazione della presente relazione è ispirata allo disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme 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;

- la tipologia dell'attività svolta;
- 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

<u>, 1</u>

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 lavorn" 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 (2017) e quello precedente (2016).

È inoltre possibile rilevare cume la società abbla operato nel 2017 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 risuitati 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 asservazioni 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 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 dell'esercizio stesso sono state regularmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redutti 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 dell'andamento della

B G OR



igna. N

> gestione. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno alfidati, 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 al sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce al sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409 c.c..

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

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 27/06/2018 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 al sensi dell'articolo 2435 bis.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale 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, la quale 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.

All Al



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 norma 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.

Si pongono all'attenzione del socio i valori dei crediti e dei ricavi maturati nell'ultimo triennio:

	Crediti v/clienti	Ricavi	Indice durata Crediti
2015	5.510.193	4.121.394	488
2016	5.679.883	3.814.346	544
2017	6.497.759	3.892.877	609

La tabella mette in evidenza come i crediti abbiano subito un incremento peri al 17,9%, raggiungendo, nel rapporto con i ricavi, un valore pari a quasi al doppio degli stessi.

L'indice di Durata dei Crediti verso i Clienti, calcolato come rapporto tra gli stessi ed i Ricavi di Vendita e moltiplicato per 365, misura il tempo medio d'incasso dei crediti esprimendolo in giorni. La colonna mostra come, rispetto dal 2015, vi sia stato un graduale incremento del valore.

Tale trend, negli anni sempre più cronicizzato, appare allarmante in quanto nel medio termine potrebbe compromettere gli equilibri economico-finanziari dell'azienda.

Il presente collegio, pertanto, invita il CDA ed il socio ad avviare e proporre azioni più mirate ed incisive affinché si proceda ad una immediata implementazione di efficaci politiche di recupero del credito e si chiariscano i rapporti reciproci sussistenti con il comune di Paternó.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 515.391.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto, per quanto portato a conoscenza del collegio sindacale e per quanto riscontrato dal controlli periodici svolti, tenendo debitamente conto di quanto esplicitato nelle osservazioni, 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 2017 così come è stato redatto e VI è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Il collegio sindaçale