

AZ.MULT. AMERINO-NARNESE S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA STATALE AMERINA, KM 7 + 700 - 05022 AMELIA (TR)
Codice Fiscale	00115370553
Numero Rea	TR 000000084793
P.I.	00115370553
Capitale Sociale Euro	2.808.476
Forma giuridica	SOCIETA' CONSERTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	960.668	963.364
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.172.200	1.172.200
Totale immobilizzazioni (B)	2.132.868	2.135.564
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	197.848	195.963
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	979.457	1.622.831
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.294.745	1.540.537
Totale crediti	2.274.202	3.163.368
IV - Disponibilità liquide	522.020	459.407
Totale attivo circolante (C)	2.994.070	3.818.738
D) Ratei e risconti	12.966	11.212
Totale attivo	5.139.904	5.965.514
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.808.476	2.808.476
IV - Riserva legale	113.025	101.746
VI - Altre riserve	421.794	376.675
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.673	56.398
Totale patrimonio netto	3.394.968	3.343.295
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	484.421	416.936
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	936.775	1.861.702
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	300.000
Totale debiti	1.236.775	2.161.702
E) Ratei e risconti	23.740	43.581
Totale passivo	5.139.904	5.965.514

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.685.179	2.675.197
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	75.748	0
altri	1.247	52.679
Totale altri ricavi e proventi	76.995	52.679
Totale valore della produzione	2.762.174	2.727.876
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	220.648	255.210
7) per servizi	790.845	772.920
8) per godimento di beni di terzi	121.191	96.320
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.015.748	958.271
b) oneri sociali	321.974	303.381
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	118.960	82.645
c) trattamento di fine rapporto	105.083	75.956
e) altri costi	13.877	6.689
Totale costi per il personale	1.456.682	1.344.297
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.804	70.490
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.804	70.490
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.804	70.490
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.885)	44.105
14) oneri diversi di gestione	16.961	50.740
Totale costi della produzione	2.676.246	2.634.082
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	85.928	93.794
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	48.687	48.575
Totale proventi diversi dai precedenti	48.687	48.575
Totale altri proventi finanziari	48.687	48.575
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	54.656	60.761
Totale interessi e altri oneri finanziari	54.656	60.761
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.969)	(12.186)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	79.959	81.608
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.286	25.210
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.286	25.210
21) Utile (perdita) dell'esercizio	51.673	56.398

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge:

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poichè 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 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, nonchè del risultato economico;
- la Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la Società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art.2435-bis, comma 4, del codice civile.
- non si possiedono azioni proprie, nè quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono nè acquistate, nè alienate azioni proprie, nè azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Attività svolte

L'azienda multiservizi amerino -narnese-A.M.A.N. SCPA è stata costituita a seguito della trasformazione in società di capitali del Consorzio Intercomunale per l'Approvvigionamento Idrico dell'Amerino (costituito con Decreti del Prefetto della Provincia di Terni N.16020 del 03/09/1955 e N.12324 del 19/06/1956) ai sensi del comma 8 dell'art.35 della Legge 28/12/2001 n.488, avvenuta con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 18 del 15/11/2002. Detta trasformazione è stata effettuata ai sensi dell'art.115 del Testo Unico degli Enti Locali (approvato con D.Lgs 18/08/200 n.267) che, con il comma 7 bis, ha reso applicabile anche ai Consorzi il sistema accelerato ed agevolato di trasformazione in società di capitali.

Già dal 2003 è divenuta operativa l'attività gestionale della Società nel servizio idropotabile, relativo all'affidamento della S.I.I. SCPA nel territorio dei Comuni di Alviano, Amelia, Attigliano, Avigliano, Giove, Guardea, Lugnano in Teverina, Montecastrilli, Montecchio, Penna in Teverina, Narni, Calvi e Otricoli, costituito da:

- gestione e manutenzione ordinaria delle reti, a partire dalla captazione, fino alla gestione dei contatori, incluse le manovre, le ispezioni, i controlli, il pronto intervento, le riparazioni ordinarie;
- gestione del processo idropotabile (controllo portate, livelli di falde, livelli pozzi, attivazioni di stazioni di sollevamento);
- pronto intervento;
- realizzazione di brevi tratti di reti (20 metri) per allacci di utenze e derivazioni di utenza su reti esistenti per nuove forniture;
- manutenzioni straordinarie di pronto intervento del sistema idropotabile, necessarie a garantire la continuità del servizio nell'ambito del territorio di competenza.

La durata del contratto di affidamento della S.I.I. SCPA è stata fissata in anni 32 decorrenti dal 01.01.2003.

INFORMATIVA SULLA SOCIETA'

Si riportano di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

A) I-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art.2426 del codice civile.

In dettaglio:

- i costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I costi per licenze sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospensione dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali prevista dall'art. 60 DL 104/2020 e art. 3 c.8 DL 198/2022.

B) II-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

Il piano di ammortamento inizialmente predisposto deve prevedere un riesame periodico (Principio Nazionale OIC n.16) per verificare che non siano intervenuti cambiamenti tali da richiedere una modifica al criterio di ammortamento, qualora non più rispondente alle condizioni ordinarie previste nel piano di ammortamento. Eventuali modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati devono essere motivate nella nota integrativa.

Si dà atto che la Società ha provveduto ad un riesame della residua vita utile del bene appartenenti a alcune categorie di cespiti nell'anno 2011 (opere idrauliche fisse, serbatoi, impianti di filtrazione e condutture).

Tenuto conto della effettiva vita utile dei cespiti di proprietà della Società, sulla base delle evidenze emerse da un esame che ha avuto riferimenti sia retrospettivi sia prospettici, quindi valutando le effettive condizioni di impiego di questi beni nel processo produttivo, anche in ragione della loro base tecnologica e del logorio tecnico sotteso alla capacità produttiva sostenibile che è risultata ai medesimi obbiettivamente associabile, è emerso che il piano assunto sino al precedente esercizio risulta sottodimensionare l'effettiva vita utile residua di tali beni. Di conseguenza la Società attraverso un processo valutativo che ha trovato attestazione in una relazione tecnica, conservata agli atti della stessa e condivisa nelle sue conclusioni con gli organi di controllo è addivenuta alla decisione di applicare, con effetto decorrente dall'esercizio 2011, i seguenti coefficienti:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	5%
Opere idrauliche fisse	1,25%
Serbatoi	2%
Impianti di filtrazione	4%
Condutture	2,5%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospensione dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali prevista dall'art. 60 DL 104/2020 art. 3 c.8 DL 198/2022.

B) III-IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni possedute dalla Società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art.2426 n.1).

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I-Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotto finiti e merci (art. 2427, nn.1 e 4; art.2426 nn.9,10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, sono iscritte al costo di acquisto, utilizzando il metodo del costo medio ponderato di acquisto.

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

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

C) IV-Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427 nn.1,4 e 7)

I ratei e i risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

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

Debiti

Per la valutazione dei debiti iscritti in bilancio, avendo verificato l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo sostenuto.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio della competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo e dei corrispondenti valori rilevati ai fini fiscali. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art.2423, comma 1 del codice civile

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	36.729	3.199.808	3.236.537
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.729	2.236.445	2.273.174
Valore di bilancio	0	963.363	963.363
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	134.119	134.119
Decrementi		-95.460	-95.460
Ammortamento dell'esercizio	0	71.804	71.804
Altre variazioni (decr.fondi amm)	0	30.450	30.450
Totale variazioni	0	-2.695	-2.695
Valore di fine esercizio			
Costo	36.729	3.238.467	3.275.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.729	2.277.799	2.314.528
Valore di bilancio	0	960.668	960.668

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre imm. immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.000	26.729	36.729

Ammortamenti (Fondo ammortamento)		10.000	26.729	36.729
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		0	0	0
Ammortamento dell'esercizio		0	0	0
Totale variazioni		0	0	0
Valore di fine esercizio				
Costo		10.000	26.729	36.729
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		10.000	26.729	36.729
Valore di bilancio		0	0	0

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature ind. li e comm.li	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore inizio esercizio					
Costo	97.959	2.728.935	183.408	189.506	3.199.808
Ammortamenti (F.do Ammortamento)	11.374	1.935.571	137.891	151.609	2.236.445
Valore di bilancio	86.585	793.364	45.517	37.897	963.363
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	89.989		9.754	34.376	134.119
Ammortamento dell'esercizio	1.301	55.981	6.467	8.055	71.804
Decrementi	-61.975		-3.485	-30.000	-95.460
Altre variazioni (decr.fondi amm)			450	30.000	30.450
Totale variazioni	26.713	-55.981	252	26.321	-2.695
Valore di fine esercizio					
Costo	125.973	2.728.935	189.677	193.882	3.238.467
Ammortamenti (F.do Ammortamento)	12.675	1.991.552	143.908	129.664	2.277.799
Valore di bilancio	113.298	737.383	45.769	64.218	960.668

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La partecipazione è relativa alla quota posseduta in Sii Scpa sede legale Via Primo Maggio Terni. I dati relativi al 31/12/2021 sono i seguenti: Capitale sociale Euro 19.536.000; patrimonio netto Euro 34.713.522; utile dell'ultimo esercizio 2021 Euro 257.788; valore della partecipazione Euro 2.082.811; quota capitale posseduta 6%

La S.I.I. Scpa è stata costituita il 16/11/2001. La Società ha per oggetto esclusivo il coordinamento e lo svolgimento in forma unitaria delle attività dei soci per la gestione del Servizio Idrico Integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili ed industriali, di fognatura e di depurazione delle acque reflue, civili ed industriali, nell'ATI 4.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.172.200	1.172.200	0

Le informazioni richieste dall'art.2427-bis, comma 1, numero 2, lettera a) c.c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie sono fornite di seguito:

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE Valore contabile EURO 1.172.200.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 2.994.070 e risulta diminuito di euro 824.668 rispetto all'anno precedente passando da Euro 3.818.738 ad Euro 2.994.070.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano ad euro 197.848 come risulta dal prospetto di seguito riportato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	195.963	1.885	197.848
Totale rimanenze	195.963	1.885	197.848

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il "presumibile valore di realizzo". Il valore nominale del credito è stato rettificato con l'iscrizione del Fondo svalutazione crediti.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.274.202	3.163.368	-889.166

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.096.537	-857.152	2.239.385	944.640	1.294.745

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.962	-21.729	19.233	19.233	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.869	-10.285	15.584	15.584	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.163.368	-889.166	2.274.202	979.457	1.294.745

L'importo dei crediti iscritti oltre l'esercizio è relativo al credito verso la SII Scpa servizio idrico integrato derivante da piano di rateizzazione.

Il Fondo svalutazione crediti risulta pari ad euro 8.000 e non è stato movimentato nell'esercizio 2022.

	Fondo svalutazione crediti
Valore inizio esercizio	8.000
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzi/rilascio dell'esercizio	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	8.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la Società è esclusivamente provinciale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2022 ammontano ad euro 522.020.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
522.020	459.407	62.613

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	458.723	62.883	521.606
Denaro e altri valori in cassa	684	-270	414
Totale disponibilità liquide	459.407	62.613	522.020

Ratei e risconti attivi

Si riporta nel prospetto allegato la situazione dei ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.966	11.212	1.754

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	375	620	995
Risconti attivi	10.837	1.134	11.971
Totale ratei e risconti attivi	11.212	1.754	12.966

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto Patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 2.808.476, è composto da n. 2.808.476 azioni del valore nominale di euro 1

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.394.967	3.343.295	51.672

Il totale del patrimonio netto si è incrementato rispetto all'anno precedente passando da euro 3.343.295 ad euro **3.394.967**. La riserva legale è aumentata di euro 11.279 a seguito della destinazione del 20% dell'utile dell'anno precedente.

La riserva straordinaria risultata incrementata di Euro 45.118 per la destinazione della quota residua dell'utile 2021.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.808.476		0	0	2.808.476

Riserva legale	101.746		11.279	0	113.025
Riserve statutarie			0	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	258.170		45.118	0	303.288
Riserva da trasformazione	118.505		0	0	118.505
Varie altre riserve	0		0	0	0
Totale altre riserve	376.675		45.118	0	421.793
Utile (perdita) dell'esercizio	56.398		51 .672	56.397	51.673
Totale patrimonio netto	3.343.295		108.069	56.397	3.394.967

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il patrimonio netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.808.476	Apporto capitale soci	B	2.808.476
Riserva legale	113.026	Riserva di utili	A,B	113.026
Riserve statutarie	0	Riserva di utili	A,B,D	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	303.288	Riserva di utili	A,B,D	303.288
Riserva da trasformazione	118.505	Apporto capitale soci	A,B,D	118.505
Altre riserve		Riserva da arrotondamento		0
Totale altre riserve	421.793			421.793
Totale	3.343.295			3.343.295
Quota non distribuibile				3.343.295

Legenda: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci, D per altri vincoli statuari

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa connessa alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
484.421	416.936	67.485

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	416.936
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.011

Altre variazioni	-8.526
Totale variazioni	67.485
Valore di fine esercizio	484.421

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.236.775	2.161.702	-924.927

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	602.919	-73.022	529.898	529.898	0
Debiti tributari	2.581	33.403	35.984	35.984	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.832	-27.649	51.183	51.183	0
Debiti v/s banche	1.184.798	-788.435	396.363	396.363	300.000
Altri debiti	292.572	-69.225	223.347	223.347	0
Totale debiti	2.161.702	-924.927	1.236.775	936.775	300.000

Il totale dei debiti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 2.161.702 ad euro 1.236.775.

Di seguito il prospetto della voce altri debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Si fornisce di seguita la composizione della voce "Altri Debiti"

DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	61.194
SOCI C/ LIQUIDAZIONI	0
RITENUTE SINDACALI	

	717
DEBITI DIVERSI	150.947
FONDO PEGASO	6.837
DEBITI PER CAUZIONI	300
DEBITI V/FONDI PENSIONE	584
TRATTENUTE CESSIONE QUINTO	139
TAX BENEFIT	2.628
Totale altri debiti	223.346

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.740	43.581	-19.841

Si riporta nel prospetto allegato la situazione dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore fine esercizio
Ratei passivi	43.581	-31.916	11.665
Risconti passivi	0	12.075	12.075
Totale ratei e risconti passivi	43.581	-19.841	23.740

Nota integrativa abbreviata, conto economica

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.762.173	2.727.876	34.297

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.685.179	2.675.197	9.982
Altri ricavi e proventi	76.994	52.679	24.315
Totale	2.762.173	2.727.876	34.297

Ricavi delle vendite	
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	1.710.000

RICAVI PER RIMBORSI SII	970.951
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	4.228
TOTALE	2.685.179

Altri ricavi e proventi	
CONTRIBUTI	1246
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	45
SOPRAVV. ORD. ATTIVE	33.362
CANONI ATTIVI	4.800
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	11.758
CONTRIBUTI SU BENI STRUMENTALI	1.095
PLUSVALENZA	24.688
TOTALE	76.994

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	7
Operai	22
Totale Dipendenti	30

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

-Compensi Amministratori euro 18.900

-Compensi Sindaci euro 14.560

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n.9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito all'interno del patrimonio della Società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art.2447-bis, lettera a),c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera B), c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In merito a quanto indicato nel Documento Unico di Programmazione 2022/2024 del Comune di Amelia, si afferma che Aman ha rispettato gli obiettivi riferiti al contenimento dell'indebitamento e della spesa e al mantenimento del risultato di esercizio positivo. Sono state inoltre rispettate le misure volte a garantire la trasparenza e la prevenzione della corruzione.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)****Fatti successivi recepiti nei valori di bilancio**

Non sono stati rilevati fatti di rilievo successivi alla chiusura del bilancio che debbano essere recepiti.

Fatti successivi non recepiti nei valori di bilancio

E' in corso il perfezionamento del finanziamento relativo all'investimento per la nuova sede e il progetto definitivo per la realizzazione della stessa.

In data 17/01/2023 è stata stipulata una scrittura privata tra Aman Scpa, Artigianpasta Snc, Monti Metalmeccanica Srl e Famo Camper Snc, per completare a propria cura e spese le opere di urbanizzazione del nuovo centro operativo.

Sono state recepite dai Comuni Soci le modifiche dello statuto; dovrà essere convocata l'assemblea straordinaria per l'approvazione del nuovo statuto.

Informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e a vantaggi di qualunque genere (trasparenza delle erogazioni pubbliche)

Si rende noto che la società ha beneficiato di aiuti di stato contenuti nel "Registro nazionale degli aiuti di Stato" registrati nel predetto sistema, con conseguente pubblicazione nella sezione trasparenza ivi prevista, ad opera dei soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
Informativa ai sensi del 2497-bis c.c.

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Organo amministrativo propone di destinare il 20% a riserva legale e i restanti a riserva straordinaria.

Risultato d'esercizio al 31/12 /2022	Euro	51.672
a riserva legale	Euro	10.334
a riserva straordinaria	Euro	41.338

Nota integrativa, parte finale

Considerazioni conclusive

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Organo Amministrativo propone di destinare il 20% a riserva legale ed il restante a riserva straordinaria. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'Amministratore Unico

Amelia, 30 marzo 2023