

AZ.MULT. AMERINO-NARNESE S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

| 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

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni immateriali | 5.752 | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 933.150 | 960.668 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.172.200 | 1.172.200 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.111.102 | 2.132.868 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I. Rimanenze | 180.648 | 197.848 |
| II. Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.168.436 | 979.457 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.040.675 | 1.294.745 |
| Totale crediti | 2.209.111 | 2.274.202 |
| IV. Disponibilità liquide | 1.013.191 | 522.020 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.402.950 | 2.994.070 |
| D) Ratei e risconti | 16.783 | 12.966 |
| Totale attivo | 5.530.835 | 5.139.904 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I. Capitale | 2.808.476 | 2.808.476 |
| IV. Riserva legale | 123.359 | 113.025 |
| VI - Altre riserve | 463.132 | 421.794 |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio | 22.532 | 51.673 |
| Totale patrimonio netto | 3.417.499 | 3.394.968 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 506.972 | 484.421 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 964.359 | 936.775 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 618.468 | 300.000 |
| Totale debiti | 1.582.827 | 1.236.775 |
| E) Ratei e risconti | 23.537 | 23.740 |
| Totale passivo | 5.530.835 | 5.139.904 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.742.786 | 2.685.179 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 65.700 | 75.748 |
| altri | 1.308 | 1.247 |
| Totale altri ricavi e proventi | 67.008 | 76.995 |
| Totale valore della produzione | 2.809.794 | 2.762.174 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 240.963 | 220.648 |
| 7) per servizi | 803.305 | 790.845 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 124.379 | 121.191 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.043.006 | 1.015.748 |
| b) oneri sociali | 318.626 | 321.974 |
| c) trattamento di fine rapporto | 73.211 | 105.083 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 6.961 | 13.877 |
| Totale costi per il personale | 1.441.804 | 1.456.682 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 448 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 72.033 | 71.804 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 72.481 | 71.804 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 17.200 | -1.885 |
| 12) accantonamenti per rischi | | |
| 13) altri accantonamenti | | |
| 14) oneri diversi di gestione | 20.559 | 16.961 |
| Totale costi della produzione | 2.720.691 | 2.676.246 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 89.103 | 85.928 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 88.571 | 48.687 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 88.571 | 48.687 |
| Totale altri proventi finanziari | 88.571 | 48.687 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 122.831 | 54.656 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 122.831 | 54.656 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | -34.260 | -5.969 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 54.843 | 79.959 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 32.311 | 28.286 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 32.311 | 28.286 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 22.532 | 51.673 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, 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 SOCIETÀ

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.

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.

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)

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'irrilevanza 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 | 3.238.467 | 3.275.196 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 36.729 | 2.277.799 | 2.314.528 |
| Valore di bilancio | 0 | 960.668 | 960.668 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 6200 | 45.345 | 51.545 |
| Decrementi | | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | 830 | 830 |
| Ammortamento dell'esercizio | 448 | 72.033 | 72.481 |
| Decrementi | | 52.581 | 52.581 |
| Totale variazioni | 5752 | -27.518 | -21.766 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 42.929 | 3.230.401 | 3.273.330 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 37.177 | 2.297.251 | 2.334.428 |
| Valore di bilancio | 5752 | 933.150 | 938.902 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Altre imm.ni 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 | 6.200 | 6.200 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 448 | 448 |
| Totale variazioni | 0 | 5.752 | 5.752 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 10.000 | 32.929 | 42.929 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 10.000 | 27.177 | 37.177 |
| Valore di bilancio | 0 | 5.752 | 5.752 |

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 | 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 15.706 | 29.639 | 45.345 |
| Ammortamento dell'esercizio | 815 | 55.981 | 7.184 | 8.053 | 72.033 |
| Decrementi | | 0 | 42.113 | 10.468 | 52.581 |
| Altre variazioni | 30.916 | 0 | 830 | -30.916 | 830 |
| Totale variazioni | 30.101 | -55.981 | 7.693 | -9.330 | -27.517 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 156.889 | 2.728.935 | 162.440 | 182.137 | 3.230.401 |
| Ammortamenti (F.do Ammortamento) | 13.490 | 2.047.533 | 108.979 | 127.249 | 2.297.251 |
| Valore di bilancio | 143.399 | 681.402 | 53.462 | 54.888 | 933.151 |

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 31/12/2022 sono i seguenti: Capitale sociale Euro 19.536.000; patrimonio netto Euro 36.756.874; utile dell'ultimo esercizio 2022 Euro 810.929; valore della partecipazione Euro 2.205.412; 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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | 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 3.402.950 e risulta incrementato di euro 408.800 rispetto all'anno precedente passando da Euro 2.994.070 ad Euro 3.402.950.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano ad euro 180.648 come risulta dal prospetto di seguito riportato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 197.848 | -17.200 | 180.648 |
| Totale rimanenze | 197.848 | -17.200 | 180.648 |

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.209.111 | 2.274.202 | -65.091 |

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 | 2.239.385 | -62.602 | 2.176.783 | 1.136.108 | 1.040.675 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 19.233 | -7.150 | 12.083 | 12.083 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 15.584 | 4.661 | 20.245 | 20.245 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.274.202 | -65.091 | 2.209.111 | 1.168.436 | 1.040.675 |

L'importo dei crediti iscritti oltre l'esercizio è relativo al credito verso la SII Sepa 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 2023.

| 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 31/12/2023 ammontano ad euro 1.013.191.

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1.013.191 | 522.020 | 491.171 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Depositi bancari e postali | 521.606 | 491.118 | 1.012.724 |
| Denaro e altri valori in cassa | 413,6 | 53 | 467 |
| Totale disponibilità liquide | 522.020 | 491.171 | 1.013.191 |

Ratei e risconti attivi

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 16.783 | 12.966 | 3.817 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Ratei attivi | 995 | -970 | 24 |
| Risconti attivi | 11.971 | 4.788 | 16.759 |
| Totale ratei e risconti attivi | 12.966 | 3.818 | 16.783 |

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.

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|---------------|
| 3.417.968 | 3.394.968 | 22.531 |

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | Risultato d'esercizio | |
| Capitale | 2.808.476 | | 0 | 0 | 2.808.476 |
| Riserva legale | 113.025 | 10.334 | 0 | 0 | 123.359 |
| Riserve statutarie | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 303.288 | 41.338 | 0 | 0 | 344.626 |
| Riserva da trasformazione | 118.506 | | 0 | 0 | 118.506 |
| Varie altre riserve | -1 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| Totale altre riserve | 421.793 | 41.338 | 0 | 0 | 463.131 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 51.673 | | 51.673 | 22.532 | 22.532 |
| Totale patrimonio netto | 3.394.968 | 51.672 | 51.673 | 22.532 | 3.417.499 |

Il totale del patrimonio netto si è incrementato rispetto all'anno precedente passando da euro 3.394.968 ad euro 3.417.499. La riserva legale è aumentata di euro 10.334 a seguito della destinazione del 20% dell'utile dell'anno precedente. La riserva straordinaria risultata incrementata di Euro 41.338 per la destinazione della quota residua dell'utile 2022.

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 506.972 | 484.421 | 22.551 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 484.421 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 43.572 |
| Altre variazioni | -21.021 |
| Totale variazioni | 22.551 |
| Valore di fine esercizio | 506.972 |

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.585.590 | 1.236.775 | 348.814 |

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 | 529.898 | -113.660 | 416.238 | 416.238 | 0 |
| Debiti tributari | 35.984 | -2.426 | 33.558 | 33.558 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 51.183 | 33.978 | 85.161 | 85.161 | 0 |
| Debiti v/s banche | 396.363 | 426.793 | 823.156 | 204.688 | 618.468 |
| Altri debiti | 223.347 | 1.368 | 224.716 | 224.716 | 0 |
| Totale debiti | 1.236.775 | 346.052 | 1.582.827 | 964.359 | 618.468 |

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 1.236.775 ad euro 1.582.827.

Di seguito il prospetto della voce altri debiti.

Si fornisce di seguita la composizione della voce “Altri Debiti”

| Altri debiti | Importo |
|----------------------------|----------------|
| DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI | 59.230 |
| SOCI C/ LIQUIDAZIONI | - |
| RITENUTE SINDACALI | 790 |
| DEBITI DIVERSI | 154.683 |
| FONDO PEGASO | 7.020 |
| DEBITI PER CAUZIONI | 300 |
| TAX BENEFIT | 2.692 |
| Totale altri debiti | 224.716 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 23.537 | 23.740 | -203 |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Ratei passivi | 11.665 | 2.946 | 14.612 |
| Risconti passivi | 12.075 | -3.150 | 8.925 |
| Totale ratei e risconti passivi | 23.740 | -204 | 23.537 |

Nota integrativa abbreviata, conto economica

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.809.794 | 2.762.174 | 47.620 |

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

| Descrizione | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.742.786 | 2.685.179 | 57.607 |
| Altri ricavi e proventi | 67.008 | 76.995 | -9.987 |
| Totale | 2.809.794 | 2.762.174 | 47.620 |

| Ricavi delle vendite | Importo |
|--------------------------------|------------------|
| RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI | 1.710.000 |
| RICAVI PER RIMBORSI SII | 1.006.575 |
| ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI | 26.211 |
| TOTALE | 2.742.786 |

| Altri ricavi e proventi | |
|--------------------------------|---------------|
| CONTRIBUTI | 1.308 |
| ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI | 13 |
| SOPRAVV. ORD. ATTIVE | 32.845 |
| CANONI ATTIVI | 7.950 |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI | 24.892 |
| CONTRIBUTI SU BENI STRUMENTALI | 0 |
| PLUSVALENZA | 0 |
| TOTALE | 67.008 |

Proventi e oneri finanziari

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 | 21 |
| Totale Dipendenti | 29 |

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 2023/2025 del Comune di Amelia, si afferma che Aman ha improntato la sua attività a criteri di legalità, buon andamento, economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità e trasparenza, nonché al rispetto dei principi dell'ordinamento dell'Unione Europea. 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.

Relativamente agli obiettivi specifici si precisa quanto segue:

- 1) È stato approvato il nuovo statuto dall'assemblea straordinaria dei Soci del 18.04.2023;
- 2) È stato mantenuto un risultato d'esercizio positivo;
- 3) Le spese per i servizi di amministrazione e funzionamento sono state costantemente monitorate e sono ritenute congrue rispetto agli obiettivi raggiunti;
- 4) I lavori della nuova sede sono in linea con il relativo cronoprogramma ed inoltre è stata realizzata la prima fase dell'urbanizzazione primaria.

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

È stato approvato il nuovo piano di committenza che ha incrementato di circa il 47% lavori e progetti per il 2024.

È in fase di valutazione la partecipazione di Aman ai progetti del PNRR nel settore idrico.

A fine anno è stato avviato il percorso per la promozione sul territorio delle comunità energetiche, attraverso un progetto che supporti la costituzione di un nuovo ramo d'azienda, in linea con quanto indicato dal nuovo statuto e dalle indicazioni promosse dall'assemblea dei Soci.

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 31/12/2023 | 22.532 |
|--|--------|
| a riserva legale | 4.506 |
| a riserva straordinaria | 18.026 |

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, 27.03.2024