

AMAIE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARMEA, 96 - 18038 SANREMO (IM)
Codice Fiscale	00399050087
Numero Rea	00399050087 IMPERIA 93052
P.I.	00399050087
Capitale Sociale Euro	36.500.000
Forma giuridica	SOCIETA' 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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SANREMO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	AMAIE S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.332.671	1.445.267
7) altre	2.514.236	1.139.260
Totale immobilizzazioni immateriali	3.846.907	2.584.527
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.438.806	11.332.889
2) impianti e macchinario	33.817.132	36.417.932
3) attrezzature industriali e commerciali	64.976	65.546
4) altri beni	133.796	178.089
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.035.075	306.333
Totale immobilizzazioni materiali	45.489.785	48.300.789
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.376.323	3.051.622
b) imprese collegate	0	43.413
Totale partecipazioni	3.376.323	3.095.035
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.166	62.709
Totale crediti verso altri	64.166	62.709
Totale crediti	64.166	62.709
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.440.489	3.157.744
Totale immobilizzazioni (B)	52.777.181	54.043.060
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.156.669	1.082.870
3) lavori in corso su ordinazione	46.694	0
Totale rimanenze	1.203.363	1.082.870
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.553.721	12.026.124
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.513	98.554
Totale crediti verso imprese controllate	81.513	98.554
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.932	924.699
Totale crediti verso imprese collegate	504.932	924.699
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.180.331	6.436.948
Totale crediti verso controllanti	6.180.331	6.436.947
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.662	52.869
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.662	52.869
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	97.696	320.479
Totale crediti tributari	97.696	320.479
5-ter) imposte anticipate	717.892	953.788
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.386.186	1.854.301
Totale crediti verso altri	2.386.186	1.854.301
Totale crediti	18.526.933	22.667.762
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
2) partecipazioni in imprese collegate	43.413	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	43.413	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	988.638	73.319
3) danaro e valori in cassa	4.261	9.479
Totale disponibilità liquide	992.899	82.798
Totale attivo circolante (C)	20.766.708	23.833.430
D) Ratei e risconti	3.118.685	2.653.897
Totale attivo	76.662.474	80.530.386
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	36.500.000	36.500.000
III - Riserve di rivalutazione	(17.186)	(14.030)
IV - Riserva legale	64.912	52.183
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	810.126	568.275
Totale altre riserve	810.126	568.275
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.353.360)	27.947
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.081	254.581
Totale patrimonio netto	36.015.573	37.388.957
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	246.461	926.627
4) altri	3.180.399	3.701.433
Totale fondi per rischi ed oneri	3.426.861	4.628.060
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.978.457	2.070.789
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.066.126	6.856.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.496.532	1.875.827
Totale debiti verso banche	7.562.658	8.732.580
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.262	313.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	329.262
Totale debiti verso altri finanziatori	329.262	643.117
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.585.741	2.557.236
Totale acconti	2.585.741	2.557.236
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.143.839	3.259.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	4.143.839	3.259.499
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.896	201.457

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	79.896	201.457
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.189.084	342.571
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	1.189.084	342.571
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.573.458	6.190.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	4.573.458	6.190.184
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.157	998.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	323.157	998.612
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.611	364.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	361.611	364.080
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.667.016	13.113.218
esigibili oltre l'esercizio successivo	391.772	-
Totale altri debiti	14.058.788	13.113.218
Totale debiti	35.207.495	36.402.554
E) Ratei e risconti	34.088	40.026
Totale passivo	76.662.474	80.530.386

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.433.318	21.566.157
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	46.694	(46.738)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.567.931	1.528.682
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.946.084	1.225.128
Totale altri ricavi e proventi	1.946.084	1.225.128
Totale valore della produzione	25.994.027	24.273.229
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.752.928	7.972.480
7) per servizi	4.265.866	3.084.084
8) per godimento di beni di terzi	236.591	241.161
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.877.296	4.878.526
b) oneri sociali	1.594.504	1.589.237
c) trattamento di fine rapporto	361.360	365.253
e) altri costi	155.031	168.604
Totale costi per il personale	6.988.191	7.001.620
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	404.738	209.688
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.377.988	2.429.264
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.364.956	500.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.147.682	3.138.952
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(73.799)	2.327
14) oneri diversi di gestione	993.632	1.238.055
Totale costi della produzione	25.311.091	22.678.679
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	682.935	1.594.550
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	112.912	92.404
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	92.404
Totale altri proventi finanziari	112.912	92.404
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	5.068	8.867
altri	995.600	820.130
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.000.668	828.997
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(887.757)	(736.593)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	917.856	457.507
Totale rivalutazioni	917.856	457.507
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	665.867
Totale svalutazioni	0	665.867
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	917.856	(208.360)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	713.035	649.597
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	466.058	556.339
imposte relative a esercizi precedenti	-	(1.431)
imposte differite e anticipate	235.896	(159.892)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	701.954	395.016
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.081	254.581

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.081	254.581
Imposte sul reddito	701.954	395.016
Interessi passivi/(attivi)	113.272	212.106
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	826.307	861.703
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.135.844	1.479.740
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.782.726	2.638.952
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.598.024)	(381.640)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.320.546	3.737.052
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.146.853	4.598.755
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(120.493)	49.065
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.472.403	(2.908.342)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	884.340	(1.134.964)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(464.788)	(208.855)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.938)	(28.649)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(145.915)	1.474.109
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.619.609	(2.757.636)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.766.462	1.841.119
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(113.272)	(212.106)
(Imposte sul reddito pagate)	(483.237)	(300.606)
Dividendi incassati	-	165.075
(Utilizzo dei fondi)	(1.159.210)	(771.019)
Totale altre rettifiche	(1.755.719)	(1.118.656)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.010.743	722.463
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.598.731)	(1.590.587)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.679)	(14.050)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.457)	(3.910)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.616.867)	(1.608.547)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.820.304)	2.007.770
Accensione finanziamenti	2.000.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(663.473)	(891.536)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(165.075)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.483.777)	951.159
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	910.099	65.075

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	73.319	1.672
Danaro e valori in cassa	9.479	16.051
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	82.798	17.723
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	988.638	73.319
Danaro e valori in cassa	4.261	9.479
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	992.899	82.798

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile. La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati. Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e nel Rendiconto Finanziario presentato in conformità al principio contabile OIC 10, si intendono a saldo zero. La facoltà di non indicare tali voci si intende relativa al solo caso in cui le stesse abbiano un importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente.

Si segnala che la Società dall'esercizio 2016 redige il bilancio consolidato ai sensi del D. Lgs. n. 127/91 con la controllata (al 100%) Amaie Energia e Servizi S.r.l. per sopravvenuta rilevanza della stessa ai fini del consolidamento.

Principi di redazione

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2018 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.C. e dai principi contabili emessi dall'OIC e non hanno subito variazioni rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio del precedente esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente

ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali: sono iscritte al costo di acquisto o al valore di perizia ed ammortizzate in cinque esercizi, tenendo conto della loro possibilità di utilizzo, con l'eccezione del valore della concessione demaniale e delle conseguenti migliorie, per le quali l'aliquota corrisponde alla durata residua della concessione.

Immobilizzazioni materiali: sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione per quanto riguarda gli incrementi dal secondo semestre dell'esercizio 2000 alla chiusura dell'esercizio 2018, ed al valore di perizia per quanto concerne i beni esistenti al 30 giugno 2000. Gli ammortamenti sono calcolati a partire dall'esercizio di entrata in funzione dell'immobilizzazione, ed in questo caso l'aliquota di ammortamento applicata risulta dimezzata. I cespiti realizzati con l'utilizzo di risorse interne sono stati valutati al costo di costruzione comprendente i costi di imputazione diretta (materiali e manodopera). Le immobilizzazioni materiali in corso di realizzazione sono valutate al costo, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Relativamente al Servizio Acquedotto sono state applicate le medesime aliquote di ammortamento utilizzate nell'esercizio 2013 che tengono conto della residua vita utile dei cespiti sulla base dell'analisi effettuata dai tecnici aziendali. Tali valutazioni tecniche risultano ancora valide al 31 dicembre 2018. Relativamente al Servizio Impianto Elettrico si è ritenuto opportuno adeguare nell'esercizio 2010 le aliquote di ammortamento a quanto previsto in materia dalla normativa dell'Autorità

per l'Energia Elettrica ed il Gas con la Delibera n. 05/2004. La maggior aderenza di tali aliquote alla residua vita utile dei cespiti è stata confermata dai tecnici aziendali con note del 14 marzo 2016 (Prot. G/2016/2117) ed è ritenuta tuttora valida.

Immobilizzazioni finanziarie: sono rappresentate dalle partecipazioni iscritte al costo di acquisto e rettifiche in base all'applicazione del metodo del patrimonio netto, applicato per la prima volta nell'esercizio 2012, e da crediti per depositi cauzionali.

Rimanenze: sono costituite da materiali di consumo e da ricambi e sono state valorizzate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione con il metodo del costo medio ponderato, che non eccede il valore di sostituzione, trattandosi di materiale non soggetto a rivendita ma utilizzato per il ciclo produttivo dei servizi gestiti.

Crediti: i crediti iscritti nell'attivo circolante sono prevalentemente relativi a crediti di natura commerciale, non derivati e non quotati in un mercato attivo, dai quali sono attesi pagamenti fissi o determinabili. Vengono inclusi nella parte corrente, ad eccezione di quelli con scadenza contrattuale superiore a dodici mesi rispetto alla data di bilancio, che sono classificati nella parte non corrente. Queste ultime attività sono valutate al costo ammortizzato, sulla base del metodo del tasso di interesse effettivo. Se vi è un'obiettiva evidenza di elementi che indicano riduzioni di valore, l'attività è ridotta in misura tale da risultare pari al valore scontato dei flussi di cassa ottenibili in futuro. Relativamente ai crediti commerciali le perdite di valore sono determinate in base all'obiettiva evidenza che la società non sarà in grado di recuperare il loro valore. Tale evidenza si sostanzia nell'incapacità o difficoltà del debitore di adempiere alle proprie obbligazioni (i.e. procedure concorsuali, scaduto non movimentato da un determinato numero di giorni, riorganizzazioni aziendali). Le perdite di valore sono imputate al conto economico all'interno della gestione operativa e rappresentano la differenza tra il valore di carico ed il valore attuale dei pagamenti attesi. Se nei periodi successivi vengono meno le motivazioni delle precedenti svalutazioni, il valore delle attività viene ripristinato fino a concorrenza del valore che sarebbe derivato dall'applicazione del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide : i depositi bancari e la cassa sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti attivi: sono iscritti in base al criterio di competenza temporale (art. 2424 c. 5 C.C.) mediante ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali è commisurata in ragione del tempo; per l'esercizio 2018 il calcolo dei ratei al 31 dicembre 2018 è stato effettuato dai Servizi Informativi aziendali, applicando, relativamente alla determinazione del consumo "pro die", i medesimi criteri adottati nei precedenti esercizi; in particolare, sono stati riproporzionati consumi ed importi, rilevati dalle singole bollette, calcolando la competenza dell'esercizio applicando il valore del "pro die" così determinato al periodo intercorrente tra l'ultima lettura d'acconto o reale.

Fondi per rischi ed oneri: i fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto: il trattamento di fine rapporto rappresenta il saldo relativo alla passività maturata nei confronti dei dipendenti alla data del 31 dicembre 2008, annualmente rivalutata in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed eventuali integrativi aziendali; per la precisione per le aziende del settore elettrico è stato istituito un fondo pensioni, fondo "Pegaso", cui possono aderire i lavoratori dipendenti ed al quale vengono versate annualmente le quote di trattamento di fine rapporto di questi ultimi; per i lavoratori che non aderiscono al suddetto fondo pensioni le quote di t.f.r. sono versate mensilmente al fondo di tesoreria presso l'I.N.P.S..

Debiti: i debiti relativi a finanziamenti, debiti commerciali e altre obbligazioni a pagare, sono valutati al costo ammortizzato, applicando il criterio del tasso effettivo di interesse. Se i flussi di cassa attesi si modificano ed esiste la possibilità di stimarli attendibilmente, il valore dei prestiti è ricalcolato per riflettere le modifiche sulla base del valore attuale dei nuovi flussi di cassa attesi e del tasso interno di rendimento inizialmente determinato. Le passività finanziarie sono classificate nelle passività correnti, salvo che la società abbia un diritto incondizionato a differire il loro pagamento per almeno dodici mesi dopo la data di bilancio. Le passività finanziarie vengono rimosse dal bilancio al momento in cui sono estinte e la società trasferisce tutti i rischi e gli oneri relativi allo strumento stesso.

Ratei e risconti passivi: sono iscritti in base al criterio di competenza temporale (art. 2424 c. 5 C.C.), mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali è commisurata in ragione del tempo.

Imposte sul reddito: le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile. Se verificati i presupposti per la loro iscrizione, sono state contabilizzate imposte anticipate ed imposte differite.

Ricavi e costi: sono iscritti in base al principio di competenza economica, nella misura in cui le connesse prestazioni sono state eseguite nel periodo.

Correzione di errori rilevanti

Al fine di addivenire al conferimento in Rivieracqua s.c.p.a. del ramo d'azienda idrico di AMAIE S.p.A. la Società ha richiesto e ricevuto apposita perizia redatta dal Perito incaricato dal Tribunale, Dott. Massimo Montardi.

Oggetto della Perizia è stato la determinazione del valore del ramo d'Azienda oggetto del conferimento, con riferimento alla situazione economico-patrimoniale alla data del 30 giugno 2018.

Nel corso delle attività peritali sono state effettuate le necessarie verifiche sulla consistenza degli impianti del ramo idrico e sono state rilevate dal Perito due tipologie di errori, rilevanti, nell'iscrizione di terreni ed impianti a Libro Cespiti.

Per l'esattezza è stata rilevata l'iscrizione, in sede di trasformazione dell'Azienda Speciale in Società per Azioni, di alcuni Terreni, Fabbricati, Serbatoi e Condotte Adduttrici insistenti sul territorio del Comune di Sanremo, per un valore, rilevato nella Perizia di Trasformazione, di euro 961.746,94 (al netto dei relativi fondi di ammortamento).

E' stata rilevata inoltre l'iscrizione, fra gli impianti, di una serie di attività di manutenzione straordinaria, o di costruzione di nuovi impianti, segnatamente Condotte di Distribuzione, realizzate nel territorio del Comune di Sanremo, per un valore complessivo di euro 2.070.000,41 (al netto dei relativi fondi di ammortamento).

La Convenzione fra Comune di Sanremo ed AMAIE S.p.A., stipulata in occasione della trasformazione dell'Azienda Speciale in S.p.A., prevede espressamente che i cespiti afferenti il settore idrico siti all'interno del territorio del Comune di Sanremo rimangono di esclusiva proprietà dell'Ente Pubblico per tutta la durata della Concessione del Servizio Idrico. Detti cespiti sono stati quindi assegnati alla gestione da parte di AMAIE S.p.A. attraverso apposita Concessione.

Di conseguenza è risultata errata l'iscrizione di terreni siti nel territorio del Comune di Sanremo fra i cespiti della Società, mentre la realizzazione di nuovi cespiti, o la manutenzione straordinaria di alcuni di essi, siti nel territorio del Comune avrebbe dovuto comportare la rilevazione di Migliorie su Beni di Terzi.

Al fine di determinare correttamente il valore del ramo d'azienda oggetto dell'ipotizzato conferimento si è quindi reso necessario procedere con le rettifiche degli errori citati, eliminando e riclassificando i cespiti (nel Registro dei Cespiti Ammortizzabili) e rettificando la Contabilità relativamente ai valori di cui sopra.

Ulteriore rettifica contabile (e nel Registro dei Cespiti Ammortizzabili) ha riguardato la rideterminazione degli ammortamenti effettuati nel corso degli anni sui cespiti classificati erroneamente fra gli Impianti e riclassificati ora fra le Migliorie su Beni di Terzi; quest'ultima rettifica ammonta ad euro 419.561,44 di maggiori ammortamenti.

Complessivamente le rettifiche contabili (positive e negative) hanno avuto un valore netto pari ad euro 1.381.308,38 ed in conformità al dettato del Principio Contabile OIC 29 sono state accolte fra le poste del Patrimonio Netto alla voce "Perdite portate a nuovo".

Il dettaglio delle rettifiche è il seguente:

Storno di cespiti	Terreni	- 608.583,71
"	Fabbricati	- 10.948,89
"	Serbatoi	- 12.696,76
"	Condotte Adduttrici	- 607.380,04
"	Condotte di Distribuzione	-2.887.855,68
Storno Fondi Ammortamento	Fabbricati	5.418,71
"	Serbatoi	7.314,99
"	Condotte Adduttrici	265.128,76
"	Condotte di Distribuzione	495.667,09
Nuove matricole - Cespiti	Condotte di Distribuzione	388.946,32
"	Migliorie su beni di terzi	2.498.909,36
Nuove matricole - Fondi Ammortamento	Condotte di Distribuzione	- 66.758,15
"	Migliorie su beni di terzi	- 848.470,38
Totale	Perdite portate a nuovo	-1.381.308,38

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

2017 2018
IMMOBILIZZAZIONI 54.043.060 52.777.181

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

2017 2018
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 2.584.527 3.846.907

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.406.088	2.684.464	7.090.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.960.822	1.545.204	4.506.026
Valore di bilancio	1.445.267	1.139.260	2.584.527
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	13.810	2.870	16.680
Ammortamento dell'esercizio	126.405	278.334	404.739
Altre variazioni	-	1.650.439	1.650.439
Totale variazioni	(112.595)	1.374.975	1.262.380
Valore di fine esercizio			
Costo	4.419.898	5.186.243	9.606.141
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.087.227)	(2.672.008)	(5.759.235)
Valore di bilancio	1.332.671	2.514.236	3.846.907

“Concessioni, licenze, marchi e diritti simili”; questa voce comprende:

- Il valore attribuito in sede di perizia alla concessione per l'utilizzo della rete di distribuzione idrica di proprietà del Comune di Sanremo, ammontante ad Euro 3.408.616, al netto del fondo di ammortamento al 31 dicembre 2018, per Euro 2.100.048 per un valore netto di Euro 1.308.567.
- I costi sostenuti per l'acquisizione di licenze d'uso di software per Euro 1.009.928 ammortizzati per Euro 985.824 con un residuo da ammortizzare pari ad Euro 24.104.

“Altre immobilizzazioni”; questa voce è costituita da:

- Migliorie su beni di terzi, per Euro 4.944.151 (incrementate di euro 2.498.909 in conseguenza delle riclassifiche sopra

descritte) al lordo degli ammortamenti il cui fondo ammonta ad Euro 2.433.063 con un valore netto di Euro 2.511.488, rappresentate dagli oneri di manutenzione straordinaria effettuati dalla Società sul complesso delle reti di distribuzione dell'acquedotto di proprietà del Comune di Sanremo.

Immobilizzazioni materiali

2017 2018

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI 48.300.789 45.489.785

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Tale dato si riferisce al valore al netto dei fondi ammortamento. Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	16.135.934	67.620.014	597.675	1.912.634	306.333	86.572.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.803.044)	(31.202.083)	(532.128)	(1.734.546)	-	(38.271.801)
Valore di bilancio	11.332.889	36.417.932	65.546	178.089	306.333	48.300.789
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.847.695	12.339	26.743	728.743	2.615.520
Ammortamento dell'esercizio	279.970	2.014.072	12.910	71.036	-	2.377.987
Altre variazioni	(614.114)	(2.434.423)	-	-	-	(3.048.537)
Totale variazioni	(894.084)	(2.600.800)	(571)	(44.293)	728.743	(2.811.004)
Valore di fine esercizio						
Costo	15.516.401	66.339.933	610.014	1.939.377	1.035.076	85.440.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.077.595)	(32.522.801)	(545.038)	(1.805.582)	-	(39.951.016)
Valore di bilancio	10.438.806	33.817.132	64.976	133.796	1.035.076	45.489.785

Le spese per manutenzioni ordinarie vengono imputate integralmente al conto economico nell'esercizio in cui vengono sostenute. Le spese di manutenzione di natura incrementativa, in quanto sostenute allo scopo di prolungare la vita utile del bene, di adeguarlo tecnologicamente e/o di aumentarne la produttività e la sicurezza ai fini dell'economia produttiva dell'impresa, vengono attribuite al cespite al quale si riferiscono ed ammortizzate in base alla residua vita utile.

In riferimento ai fabbricati industriali di proprietà, sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16 si è provveduto, in esercizi precedenti, a scorporre la parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. Il valore attribuito a tali aree è stato individuato, a seconda dei casi, in considerazione di perizie estimative ovvero sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 25% del costo dell'immobile. Non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

2017 2018

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE 3.157.744 3.440.489

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella voce B. III dell'attivo.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.051.622	43.413	3.095.035
Valore di bilancio	3.051.622	43.413	3.095.035
Variazioni nell'esercizio			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	327.856	-	327.856
Altre variazioni	(3.155)	(43.413)	(46.568)
Totale variazioni	324.701	(43.413)	281.288
Valore di fine esercizio			
Costo	3.051.622	43.413	3.095.035
Rivalutazioni	327.856	-	327.856
Svalutazioni	(3.155)	(43.413)	(46.568)
Valore di bilancio	3.376.323	0	3.376.323

Le partecipazioni in imprese controllate includono:

- Per Euro 3.376.323, il valore - rivalutato con il metodo del patrimonio netto nell'esercizio 2018 per Euro 327.856 e rettificato per euro 3.155 - della partecipazione nella Società Amaie Energia e Servizi S.r.l. (già CO.GE.PA. S.r.l.), con sede in Sanremo, via Armea n. 96, corrispondente al 99,10% del capitale sociale di quest'ultima Società; la rettifica, in diminuzione, di euro 3.155 discende dalla variazione nella percentuale di partecipazione, passata al 99,10% dal 99,40% precedente.

La partecipazione nella collegata SE.ID.A. S.r.l. , del valore di euro 43.413 è stata riclassificata fra le poste dell'Attivo Circolante alla voce "C.III.2 - partecipazioni di imprese collegate" in quanto, dietro precisa indicazione da parte del Socio Unico ed in conformità alla vigente normativa in materia di possesso di partecipazioni da parte di Enti Pubblici, detta partecipazione è destinata ad essere alienata.

L'ulteriore partecipazione in imprese collegate, ovvero la partecipazione nella Società consortile Rivieracqua S.c.p.a. è iscritta per euro zero. Tale valore nullo deriva dall'integrale svalutazione dell'originario valore di carico pari ad Euro 75.912 in considerazione della perdita rilevata nell'esercizio 2017 relativamente alla quale era stato accantonato un fondo per rischi ed oneri di Euro 590.000 per il ripianamento pro quota della perdita complessiva. Detto fondo rischi è stato rilasciato nell'esercizio 2018 in considerazione del venir meno del rischio stesso in conseguenza della presentazione del piano concordatario che prevede il ripiano della perdita senza contributo da parte dei Soci, come meglio descritto nella Relazione sulla Gestione. Il patrimonio netto risultante dal bilancio al 31 dicembre 2017 di Rivieracqua (ultimo approvato disponibile) è negativo e pari ad Euro 5.858.601.

Come detto in precedenza la Società ha azzerato il valore della partecipazione e ha accantonato un fondo rischi per ripianamento perdite pari ad Euro 590.000, quota della perdita ascrivibile ad AMAIE S.p.A. in base alle informazioni disponibili alla data di redazione ed approvazione del Bilancio 2017.

Successivamente a tale data, e precisamente il 4 luglio 2018, Rivieracqua ha presentato istanza di concordato in continuità ed in data 1 febbraio 2019 è stato depositato il piano concordatario che non prevede il ripiano della perdita da parte dei Soci, ma una serie di misure in ordine all'articolazione delle tariffe idriche che consentirà copertura delle perdite pregresse e continuità nella gestione aziendale.

Altre informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Amaie Energia e Servizi S.r.l. è un'impresa plurisetoriale, che si occupa di (i) produzione di energia idroelettrica, (ii) gestione del mercato dei fiori del comune di Sanremo e, (iii) a partire dall'esercizio 2016, gestione del servizio di raccolta dei rifiuti nel comune di Sanremo e, da fine esercizio, in alcuni comuni limitrofi.

Rivieracqua S.c.p.a. è una società consortile costituita l'8 novembre 2012: ad essa è stata affidata dall'allora Autorità d'

Ambito Territoriale Ottimale per il servizio idrico della Provincia di Imperia (ora soppressa) la gestione “in house” del S.I.I. dello stesso territorio: con delibera n. 21 del 26.09.2012 l’A.A.T.O. ha stabilito che tutti i Comuni (non autorizzati alla gestione autonoma del SII ex art. 148 c. 5 del D.lgs. n. 152/2006) facenti parte dell’ambito, costituiscano detta società cui dovranno partecipare anche AMAIE S.p.A. e SECOM S.p.A., essendo anch’esse società a totale capitale e controllo pubblico o la società risultante dalla fusione di esse.

La stessa Autorità con delibera n. 29 del 13.11.2012 ha disposto di approvare il testo definitivo della convenzione di gestione e di affidare alla newco Rivieracqua S.c.p.a. il S.I.I. per anni 30 (trenta) alle condizioni della convenzione stessa. Da tale data Rivieracqua ha avviato un percorso di progressivo subentro nelle gestioni comunali del S.I.I. che, in prospettiva, dovrà comprendere anche i Comuni di Imperia e Ventimiglia i cui servizi idrici sono tuttora gestiti da società miste (AMAT S.p.A. per Imperia ed AIGA S.p.A. per Ventimiglia): la gestione di R.A. si è successivamente estesa anche a tre Comuni della Provincia di Savona inclusi nell’A.T.O. Imperiese: Andora, Testico e Stellanello.

Di seguito si riporta l’articolazione aggiornata della compagine sociale di Rivieracqua S.c.p.a. che, al momento, vede AMAIE S.p.A. quale socio di maggioranza relativa:

Azionisti	N. azioni	%
AMAIE	50.608	40,50%
Andora	7.470	5,98%
Bajardo	331	0,27%
Borghetto d'Arroscia	474	0,38%
Camporosso	5.419	4,34%
Carpasio	160	0,13%
Ceriana	1.253	1,00%
Cervo	1.195	0,96%
Cipressa	1.160	0,93%
Costarainera	718	0,58%
Diano Arentino	678	0,54%
Diano Castello	2.365	1,89%
Diano Marina	6.159	4,93%
Diano S. Pietro	1.022	0,82%
Dolceacqua	1.978	1,58%
Dolcedo	1.193	0,96%
Isolabona	643	0,52%
Molini di Triora	1	0,00%
Ospedaletti	3.639	2,91%
Perinaldo	910	0,73%
Pontedassio	2.002	1,60%
Pornassio	581	0,47%
Riva Ligure	2.750	2,20%
Rocchetta Nervina	1	0,00%
S. Bartolomeo al Mare	2.964	2,37%
S. Biagio della Cima	1.278	1,02%
S. Lorenzo al Mare	1.402	1,12%
SE. COM.	16.633	13,31%
Seborga	323	0,26%
Soldano	985	0,79%
Stellanello	1	0,00%
Terzorio	214	0,17%
Testico	1	0,00%
Triora	1	0,00%
Vallebona	815	0,65%
Vallecrosia	7.182	5,75%

Villa Faraldi	437	0,35%
Totale	124.946	100,00%
Euro/Azione	1,5	
Capitale Sociale	187.419	

Per maggiori dettagli in merito all'andamento della società partecipata si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	62.709	1.457	64.166	64.166
Totale crediti immobilizzati	62.709	1.457	64.166	64.166

I crediti immobilizzati sono interamente ascrivibili a depositi cauzionali.

Attivo circolante

Attivo circolante

	2017	2018
ATTIVO CIRCOLANTE	23.833.429	20.766.608

Rimanenze

Rimanenze

	2017	2018
RIMANENZE	1.131.936	1.203.363

Tale voce comprende le giacenze di materiali in essere presso la sede ed i vari magazzini aziendali per Euro 1.249.664, al netto del fondo obsolescenza per Euro 166.793.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.082.870	73.799	1.156.669
Lavori in corso su ordinazione	0	46.694	46.694
Totale rimanenze	1.082.870	120.493	1.203.363

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

	2017	2018
CREDITI	22.667.761	18.526.933

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.026.124	-3.472.403	8.553.721	8.553.721
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	98.554	-17.040	81.514	81.514
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	924.699	-419.767	504.932	504.932
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.436.947	-256.617	6.180.330	6.180.330
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	52.869	-48.207	4.662	4.662
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	317.923	-220.226	97.697	97.697
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	953.788	-235.896	717.892	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.856.858	529.327	2.386.185	2.386.185
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.667.762	-4.140.829	18.526.933	17.809.041

	2017	2018
Crediti verso clienti	12.026.124	8.553.721
La voce in oggetto risulta così composta:		
Voce	2017	2018
Crediti vs. utenti per fatturazioni acqua ed energia	11.385.794	10.997.169
Crediti vs. clienti per altre prestazioni	227.473	191.176
Crediti vs. Banche assuntrici	1.931.107	14.857
Crediti per riscossione canone RAI	347.677	245.752
Altri crediti vs. clienti/enti minori	59.768	4.509
Fondo svalutazione crediti	-1.925.695	-2.899.742
Totali	12.026.124	8.553.721

I crediti verso utenti derivano da normali operazioni svolte nell'ambito delle attività relative essenzialmente a forniture di acqua ed energia, ad esecuzione di lavori, forniture di materiali, prestazioni tecniche, ecc..

Si precisa che i clienti di cui trattasi sono tutti nazionali.

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti di Euro 1.364.956 di cui 939.956 a fronte del rischio di falcidia del credito verso AMAT S.p.A., che ha presentato istanza di concordato in continuità in data 6 novembre 2018; sul fronte del fondo segnaliamo che è stato effettuato lo stralcio di crediti ormai prescritti per complessivi Euro 360.977 utilizzando il fondo svalutazione crediti generico.

	2017	2018
Crediti verso imprese controllate	81.513	98.554

I crediti verso imprese controllate sono costituiti dalle somme addebitate alla controllata Amaie Energia e Servizi S. principalmente dei crediti derivanti dal riaddebito del costo del personale AMAIE parzialmente distaccato presso la parteci

	2017	2018
Crediti verso imprese collegate	924.699	504.932

I crediti verso imprese collegate sono costituiti dalle somme addebitate alla collegata Rivieracqua S.c.p.a.: trattasi princip crediti derivanti dal riaddebito del costo del personale AMAIE parzialmente distaccato presso la partecipata.

	2017	2018
Crediti verso controllanti	6.336.947	6.180.331

La voce in oggetto risulta composta principalmente da crediti per fatture e bollette emesse fino al 31 dicembre 2018 nei confronti del Socio Unico, il Comune di Sanremo, in relazione a contratti di somministrazione di acqua ed energia elettrica e per l'esecuzione di lavori di manutenzione e realizzazione di nuovi impianti. Il saldo tra partite attive e passive (iscritte tra i debiti verso controllanti) nei confronti del Comune risulta positivo per Euro 1.606.873.

	2017	2018
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	52.869	4.662

La voce in oggetto risulta composta dalle posizioni creditorie verso la consociata Casinò S.p.A.

	2017	2018
Crediti tributari	320.479	97.696

I crediti tributari sono principalmente costituiti:

- dal credito di Euro 38.410 relativo al credito IRES risultante alla fine dell'esercizio precedente al netto dell'imposta di competenza
- dal credito di Euro 9.559 relativo alla posizione Irap tenuto conto del credito pregresso e degli acconti versati nell'esercizio dell'imposta di competenza.

	2017	2018
Crediti per imposte anticipate	953.788	717.892

Nell'esercizio 2018 le imposte anticipate hanno registrato un decremento netto pari ad Euro 235.896 in conseguenza di:

utilizzi/rilasci di fondi accertati in esercizi precedenti determinanti un'imposta pari ad Euro 334.948,

accantonamenti effettuati nell'esercizio con un'imposta calcolata pari ad Euro 99.051

I crediti per imposte anticipate sono rilevati principalmente su accantonamenti a fondo svalutazione crediti e a fondi rischi in applicazione della normativa fiscale, vengono ripresi a tassazione in sede di dichiarazione fiscale determinando quote temporaneamente indeducibili che saranno oggetto di riversamento in esercizi futuri. Al momento dell'utilizzo di tali fondi, tenuto conto delle prospettive di reddito future, tali crediti appaiono interamente recuperabili.

	2017	2018
Crediti verso altri	1.854.301	2.386.186

La voce risulta composta come da dettaglio seguente:

Voce	2017	2018
vs. Regioni e altri Enti Territoriali	4.975	5.524
vs. Enti del Settore Pubblico	1.845.339	2.374.896
Altri crediti	3.988	5.766
Totale	1.854.302	2.386.186

I Crediti vs. Enti del Settore Pubblico e Previdenziali sono principalmente costituiti:

- da crediti verso enti previdenziali per rimborsi prevalentemente dovuti dagli stessi enti a seguito di infortuni a personale dipendente.
- dagli importi a credito nei confronti della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali per la Perequazione Generale (TIV/TIT esercizi 2016 e 2017 per complessivi Euro 2.360.809).

Disponibilità liquide

	2017	2018
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	82.798	992.899

Tale voce risulta così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	73.319	915.319	988.638

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	9.479	(5.218)	4.261
Totale disponibilità liquide	82.798	910.101	992.899

Il saldo al 31 dicembre 2018 costituisce temporanea disponibilità di cassa.

Per un'analisi dell'evoluzione finanziaria si rimanda al rendiconto finanziario dell'esercizio 2018 nel quale sono dettagliati le fonti e gli impieghi di liquidità.

Ratei e risconti attivi

	2017	2018
RATEI E RISCONTI	2.653.897	3.118.685

Tale posta comprende ratei e risconti attivi così dettagliati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.499.107	422.143	2.921.250
Risconti attivi	154.790	42.645	197.435
Totale ratei e risconti attivi	2.653.897	464.788	3.118.685

Voce	2017	2018
Ratei attivi per consumi acqua	1.299.883	1.405.857
Ratei attivi per consumi di energia	1.199.224	1.515.393
Risconto attivo su canoni "Argallo"	76.570	56.058
Risconti attivi su affitti, canoni, tasse automobilistiche	78.220	141.377
Totale	2.653.897	3.118.685

I criteri per la determinazione dei ratei attivi sono stati esposti nella parte iniziale della presente Nota Integrativa.

Le risultanze 2018 sono sostanzialmente in linea con quelle dell'esercizio 2017.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	2017	2018
PATRIMONIO NETTO	37.388.957	36.015.573

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il prospetto che segue sintetizza la movimentazione delle voci componenti il Patrimonio Netto nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	36.500.000	-	-	-		36.500.000
Riserve di rivalutazione	(14.030)	-	(3.156)	-		(17.186)
Riserva legale	52.183	12.729	-	-		64.912
Altre riserve						
Riserva straordinaria	568.275	241.851	-	-		810.126
Totale altre riserve	568.275	241.851	-	-		810.126
Utili (perdite) portati a nuovo	27.947	-	-	(1.381.308)		(1.353.360)
Utile (perdita) dell'esercizio	254.581	(254.581)	11.081	-	11.081	11.081
Totale patrimonio netto	37.388.957	-	7.925	(1.381.308)	11.081	36.015.573

Per quanto riguarda il decremento di Euro 1.381.308 si rimanda a quanto descritto nel paragrafo "Correzioni di errori rilevanti".

Con l'approvazione del Bilancio 2010 si è proceduto a destinare l'utile d'esercizio di Euro 10.819 a riserva legale, per Euro 541, ed a riserva straordinaria, per Euro 10.278.

Con l'approvazione del Bilancio 2011 si è proceduto a destinare l'utile d'esercizio di Euro 262.142 a riserva legale, per Euro 13.107, ed a riserva straordinaria, per Euro 249.035.

Con l'approvazione del Bilancio 2012 si è proceduto a destinare l'utile d'esercizio di Euro 16.875 a riserva legale, per Euro 844, ed a riserva straordinaria, per Euro 16.031.

Con l'approvazione del Bilancio 2013 si è proceduto a destinare l'utile d'esercizio di Euro 63.939 a riserva legale, per Euro 3.197, ed a riserva straordinaria, per Euro 60.742.

Con l'approvazione del Bilancio 2014 si è proceduto a destinare l'utile d'esercizio di Euro 60.275 a riserva legale, per Euro 3.014, ed a riserva straordinaria, per Euro 57.261.

Con l'approvazione del Bilancio 2015 si è proceduto a destinare l'utile d'esercizio di Euro 381.430 a riserva legale, per Euro 19.072, ed a riserva straordinaria, per Euro 362.358.

Con l'approvazione del Bilancio 2016 si è proceduto a destinare l'utile d'esercizio di Euro 1.043.655 a riserva legale, per Euro 52.183, ed a riserva straordinaria, per Euro 991.471. In data 28 aprile 2017 l'Azionista Unico ha deliberato la

copertura delle perdite pregresse come riportato nella tabella di movimentazione e la distribuzione di dividendi per Euro 165.075 mediante utilizzo della riserva straordinaria. Gli altri movimenti si riferiscono all'adeguamento dei valori di carico delle partecipazioni, valutate secondo il metodo del patrimonio netto, per movimenti sui patrimoni netti della partecipate diversi dal risultato dell'esercizio.

Con l'approvazione del Bilancio 2017 si è proceduto a destinare l'utile d'esercizio di Euro 254.581 a riserva legale, per Euro 12.729, ed a riserva straordinaria, per Euro 241.851.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Capitale	36.500.000	B	36.500.000	-
Riserve di rivalutazione	-17.185		-17.185	-
Riserva legale	64.912	B	64.912	64.912
Altre riserve				
Riserva straordinaria	810.125	A, B	810.125	1.013.827
Totale altre riserve	810.125	A, B	810.125	1.013.827
Utili portati a nuovo	-1.353.360	A,B	-1.353.360	-
Totale	36.004.492		36.004.492	1.078.739
Quota non distribuibile			36.566.213	
Residua quota			810.125	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	36.500.000	B	36.500.000	-
Riserve di rivalutazione	(17.186)		(17.186)	-
Riserva legale	64.912	B	64.912	64.912
Altre riserve				
Riserva straordinaria	810.126	A,B	810.126	1.013.827
Totale altre riserve	810.126	A,B	810.126	1.013.827
Utili portati a nuovo	(1.353.360)	A,B	(1.353.360)	-
Totale	36.004.492		36.004.492	1.078.739
Quota non distribuibile			(17.186)	
Residua quota distribuibile			36.021.678	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

2017 2018

FONDI PER RISCHI ED ONERI 4.628.060 3.426.861

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	926.627	3.701.433	4.628.060
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	774.484	774.484
Utilizzo nell'esercizio	680.166	1.295.518	1.975.684
Totale variazioni	(680.166)	(521.034)	(1.201.200)
Valore di fine esercizio	246.461	3.180.399	3.426.861

Tale voce nel corso dell'esercizio ha registrato le seguenti movimentazioni:

Voce	31/12 /2017	Incrementi	Decrementi	31/12 /2018
F.do rischi per accertamento fiscale - IRES 2007	96.462			96.462
F.do rischi per accertamenti fiscali	150.000			150.000
F.do Rischi diversi	680.165		-680.165	0
PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	926.627	0	-680.165	246.462
F.do Vertenze legali	270.163			270.163
F.do Spese Legali	129.432		-2.178	127.254
F.do Rischi Perequazione Misura	1.068.301			1.068.301
F.do rischio sanzione mancata install.ne di contatori elettronici	411.716			411.716
F.do copertura perdite Rivieracqua	590.000		-590.000	0
F.do rischi addebito interessi passivi per tardati pagamenti	1.231.822	774.484	-703.342	1.302.964
ALTRI	3.701.434	774.484	-1.295.519	3.180.399
Totale	4.628.061	774.484	-1.975.684	3.426.861

La Società ha in essere alcuni contenziosi a fronte dei quali ha effettuato accantonamenti prudenziali tenuto conto del parere dei legali e dello stato attuale di rischio probabile.

In ordine all'applicabilità degli effetti di cui all'art. 27 della Legge 18 aprile 2005, n. 62 (Procedura per il recupero degli aiuti di stato dichiarati illegittimi dalla decisione 2003/193/CE della Commissione Europea) come evidenziato negli scorsi esercizi l'Azienda ha segnalato al Ministero delle Finanze (con le note nn. 7435 del 30/6/2005 e 8639 del 1°/8/2005) la propria non assoggettabilità a tale disciplina. Nella fattispecie, tali aiuti di stato consistevano nelle agevolazioni fiscali a suo tempo concesse (c.d. "moratoria fiscale") e nella possibilità di accedere a mutui a tasso agevolato concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti.

La non assoggettabilità di cui sopra deriva, quanto alla moratoria fiscale, dai chiarimenti contenuti nel provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 1° giugno 2005, che stabilisce l'esclusione dal recupero dei soggetti che all'epoca della concessione delle agevolazioni fiscali avessero natura giuridica diversa da quella delle società per azioni. Infatti, all'epoca dell'applicazione della c.d. "moratoria fiscale" AMAIE aveva la forma giuridica di azienda speciale del Comune di Sanremo.

Per quanto attiene invece ai benefici goduti dalle società per azioni a prevalente capitale pubblico che hanno ottenuto dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. mutui agevolati nel periodo compreso tra il 1° gennaio 1994 ed il 31 dicembre 1998, l'esclusione è frutto dell'autorevole interpretazione contenuta nella circolare 389/05/AG/F del 24 giugno

2005 dell'Area Giuridica della Confederazione Nazionale dei Servizi, secondo la quale sono interessate al recupero le sole società per azioni e che sono inoltre da considerarsi esclusi i soggetti che hanno contratto i finanziamenti in esame nel periodo compreso tra il 30 agosto 1993 ed il 31 dicembre 1993.

Nel corso del 2010 la Società è stata oggetto di verifica tributaria da parte della Agenzia delle Entrate, in relazione al periodo di imposta 2007. Si segnala che il Processo Verbale di Constatazione notificato alla Società presenta come unico rilievo sostanziale la non corretta applicazione del principio di competenza in relazione ad una voce di costo per premi erogati ai dipendenti dell'ammontare di Euro 223.409. A fronte di tale rilievo la Società ha presentato ricorso in data 21 febbraio 2011 contestando la mancanza di fondamento del rilievo. In riferimento a questo contenzioso la Società ha stanziato nel 2012 un accantonamento di Euro 50.000 che nell'esercizio 2013 è stato incrementato di Euro 60.000, coprendo così per intero il rischio. Con sentenza della Commissione Tributaria Provinciale di Imperia depositata in data 8 settembre 2014 sono stati accolti in toto i motivi del ricorso di AMAIE S.p.A.. L'Agenzia delle Entrate ha notificato appello alla predetta sentenza in data 16 febbraio 2014: AMAIE S.p.A. si è regolarmente costituita presso la Commissione Tributaria Regionale di Genova.

Relativamente al fondo "Rischi Diversi" si fa presente che in data 13 dicembre 2010 (prot. 66782) la Società ha ricevuto dall'Amministrazione Provinciale di Imperia l'atto di contestazione e applicazione della sanzione, ai sensi dell' Art. 13 del D. Lgs. n. 472/1997, per il ritardato versamento dell'addizionale provinciale - accisa energia elettrica - relativa all'esercizio 2005. Per quanto riguarda l'importo della sanzione, la Società nel bilancio dell'esercizio 2010 aveva iscritto il debito fra gli "Altri debiti" e ha proposto ricorso presso la competente Commissione Tributaria Provinciale; in funzione della pendenza del contenzioso presso la Commissione Tributaria, la Società nell'esercizio 2011 ha riclassificato l'importo della sanzione nel fondo rischi diversi. Si segnala che in data 18 settembre 2017 è stata depositata la sentenza della Commissione Tributaria Regionale di Genova che ha respinto l'appello proposto dalla Provincia di Imperia, confermando la sentenza di primo grado già favorevole ad AMAIE S.p.A.. Conseguentemente, essendo passata in giudicato la sentenza di secondo grado è venuto meno il rischio per il quale era stato istituito il fondo, e pertanto, nell'esercizio 2018 la Società ha proceduto a rilasciare il fondo stesso.

Per quanto riguarda l'accantonamento relativo al rischio di sanzioni per la mancata installazione dei contatori elettronici si precisa che esso è formato:

- dall'accertamento della sanzione relativa all'esercizio 2010, per il quale è pervenuta comunicazione di avvenuta chiusura dell'istruttoria, prudenzialmente determinata, applicando lo stesso principio con il quale è stata calcolata la sanzione 2009, in Euro 479.908,
- dall'accertamento, prudenziale, di un'ulteriore sanzione per l'esercizio 2011 – ultimo anno per il quale sono stati comunicati i dati relativi all'installazione dei contatori elettronici nell'ambito della procedura relativa alla Perequazione Misura - determinata in misura ridotta del 50% circa rispetto a quanto determinato per l'esercizio precedente ed ammontante ad Euro 213.508.

In merito al predetto fondo rischi si segnala che nel 2017 la Società lo ha utilizzato per Euro 281.700, importo della sanzione amministrativa irrogata per l'esercizio 2010 dall'Autorità per l'energia elettrica, il gas ed il sistema idrico ("AEEGSI").

Come già segnalato nella parte relativa alle immobilizzazioni finanziarie, AMAIE S.p.A. ha rilasciato il fondo di Euro 590.000 a copertura della

perdita stimata della partecipata Rivieracqua S.c.p.a. per l'esercizio 2017 in quanto il Piano Concordatario presentato in data 1 febbraio 2019 non prevede la copertura della perdita da parte dei soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

2017 2018

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO 2.070.789 1.978.457

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.070.789
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	361.360
Utilizzo nell'esercizio	130.434
Altre variazioni	(323.258)
Totale variazioni	(92.332)
Valore di fine esercizio	1.978.457

Di seguito la movimentazione di periodo e dell'esercizio precedente:

	2017	2018
Saldo al 31 dicembre esercizio precedente	2.084.090	2.070.789,00
Accantonamento dell'esercizio – Rivalutazione netta	351.675	353.556,00
Versamenti al fondo di tesoreria INPS e ad altri fondi di previdenza	-315.570	-315.454,00
Indennità liquidate nell'esercizio	-49.406	-130.434,00
Saldo finale	2.070.789	1.978.457,00

Debiti

2017 2018

DEBITI 36.402.554 35.207.495

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	8.732.580	(1.169.922)	7.562.658	4.066.126	3.496.532	2.105.385
Debiti verso altri finanziatori	643.117	(313.855)	329.262	329.262	0	0
Acconti	2.557.236	28.505	2.585.741	2.585.741	-	-
Debiti verso fornitori	3.259.499	884.339	4.143.839	4.143.839	0	0
Debiti verso imprese controllate	201.457	(121.560)	79.896	79.896	0	0
Debiti verso imprese collegate	342.571	846.512	1.189.084	1.189.084	0	0
Debiti verso controllanti	6.190.184	(1.616.726)	4.573.458	4.573.458	0	0
Debiti tributari	998.612	(675.455)	323.157	323.157	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	364.080	(2.468)	361.611	361.611	0	0
Altri debiti	13.113.218	945.571	14.058.788	13.667.016	391.772	0
Totale debiti	36.402.554	(1.195.060)	35.207.495	31.319.190	3.888.304	2.105.385

Come nello scorso esercizio, anche nel 2018 l'Azienda ha potuto far fronte ai propri impegni con fornitori ed Enti Istituzionali solo mediante l'utilizzo costante di linee di credito concesse dalla banche e, non si ritiene possibile un rientro nel breve termine. Si segnala che a partire dal mese di gennaio 2018 la linea di fido sul rapporto di conto corrente intrattenuto con BANCA CARIGE S.p.A. è stata convertita in mutuo ipotecario (ipoteca di terzo grado sulla sede di via Armea 96) per l'importo di due milioni di Euro. Da piano ammortamento è previsto il rientro mediante il versamento di n. 40 rate a partire dal 30 giugno 2018 (ultima rata in scadenza il 31 dicembre 2037).

Si rammenta inoltre che l'apertura di credito in conto corrente presso Banca Nazionale del Lavoro, per Euro cinque milioni, utilizzata al 31 dicembre 2018 per Euro 3,6 milioni.

Si rimanda al Rendiconto Finanziario allegato al Bilancio per una analisi completa dell'evoluzione finanziaria.

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono alle posizioni debitorie per mutui in essere al 31 dicembre 2018 di cui si riporta un dettaglio:

	2017	2018
Debiti verso altri finanziatori	643.117	329.262
Trattasi delle posizioni debitorie verso la Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento concesso per per l'acquisto della sede sita in via Armea. Il residuo debito di Euro 329.262 verrà estinto nel corso dell'esercizio 2019.		
	2017	2018
Acconti	2.557.236	2.585.741
La voce risulta così composta:		
Voce	2017	2018
Depositi cauzionali e anticipo consumi	1.717.509	1.854.581
Altri	839.727	731.160
Totale	2.557.236	2.585.741
La voce "Altri" include principalmente posizioni debitorie per incassi da clienti non identificati (Euro 346 migliaia) e per doppi incassi (Euro 357 migliaia).		
	2017	2018
Debiti verso fornitori	3.259.499	4.143.839
L'ammontare complessivo comprende l'accantonamento per fatture da ricevere alla data del 31 dicembre 2018 per Euro 1.339.303 e debiti verso fornitori per fatture ricevute per Euro 2.804.536.		
	2017	2018
Debiti verso imprese controllate	201.457	79.896
I debiti verso controllate sono principalmente costituiti dal debito residuo, pari ad Euro 35.582, al netto della compensazione di partite effettuata nel corso dell'esercizio verso Amaie Energia e Servizi S.r.l. per il finanziamento oneroso di originari Euro 400.000 erogato nel 2015 ad AMAIE S.p.A. per far fronte ad una temporanea carenza di liquidità, ad un tasso di interesse del 4,751%. Il saldo debitorio risulta inoltre composto da debiti di natura commerciale verso Amaie Energia e Servizi S.r.l. per Euro 44.314.		
	2017	2018
Debiti verso imprese collegate	342.571	1.189.084
I debiti verso collegate sono principalmente costituiti dai debiti per fatture da ricevere dalla partecipata Rivieracqua S.c. p.a. per complessivi Euro 1.161 migliaia, ascrivibili ai canoni di depurazione e fognatura per i comuni di Sanremo, Ospedaletti e Taggia.		
Il saldo debitorio risulta inoltre composto da debiti di natura commerciale e per contributi in conto gestione verso Rivieracqua S.c.p.a. per complessivi Euro 27 migliaia.		
	2017	2018
Debiti verso controllanti	6.190.184	4.573.458
I debiti verso la Controllante comprendono i debiti nei confronti del Comune di Sanremo, unico azionista di AMAIE S.		

p.A., ed hanno la seguente classificazione:

Voce	2017	2018
Debiti per tariffe depurazione e fognatura	5.192.015	3.331.861
Canone di concessione	956.593	1.181.665
Altri debiti	41.576	59.932
Totale	6.190.184	4.573.458

	2017	2018
Debiti Tributari	998.612	323.157

La voce è composta dalle somme a debito esposte nella seguente tabella:

Voce	2017	2018
I.V.A. a debito	717.831	116.563
Imposta erariale sull'energia	90.065	0
Irap		19.517
I.R.Pe.F. dipendenti	181.442	182.937
Altri minori	9.274	4.140
Totale	998.612	323.157

	2017	2018
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	364.080	361.611

Tale voce si riferisce ai debiti in essere al 31 dicembre 2018 nei confronti degli Istituti previdenziali (INPDAP, INPS, INAIL, ASSIDAI) per le quote a carico della Società e a carico dei dipendenti in relazione a salari e stipendi di dicembre ed a prestazioni di lavoro autonomo.

	2017	2018
Altri Debiti	13.113.218	14.058.788
Debiti vs. dipendenti per competenze, premi, ferie	585.314	703.408
Debiti vs. Fondo pensioni Pegaso	112.515	112.747
Debiti per canone RAI	546.793	356.542
Depurazione e Fognatura altri Comuni	174.259	174.250
Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali	11.626.932	12.134.183
Altri debiti netti	67.405	13.490
Totale	13.113.218	14.058.788

Agenzia delle Entrate-Riscossione: la voce si riferisce alla cartella esattoriale ricevuta avente per oggetto le somme dovute Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali a titolo di interessi per tardivo pagamento delle somme dovute in base alle denunce bimestrali dei consumi di energia elettrica.

Per il saldo del debito iscritto a ruolo la Società ha richiesto ed ottenuto da Agenzia delle Entrate-Riscossione la rateizzazione in 36 rate mensili.

Debiti verso dipendenti: tale voce comprende le somme da corrispondere ai dipendenti relativamente a quote di salari di dicembre, ferie e permessi non goduti, nonché le quote di competenza dell'esercizio del premio di risultato.

I debiti verso Fondo pensioni Pegaso consistono nelle somme dovute dall'Azienda relativamente a dipendenti che aderiscono al citato fondo pensionistico integrativo.

Depurazione e Fognatura altri Comuni: si tratta di debiti verso i Comuni di Taggia ed Ospedaletti per canoni di depurazione e fognatura (non ancora di competenza di Rivieracqua S. c.p.a.) riscossi dagli utenti ed ancora da corrispondere alla data del 31 dicembre 2018.

Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali: questa posta comprende principalmente le addizionali dovute per le denunce bimestrali e gli interessi di mora addebitati per i tardati versamenti.

Ratei e risconti passivi

2017 2018
RATEI E RISCOINTI 40.026 34.088

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	40.026	(5.938)	34.088
Totale ratei e risconti passivi	40.026	(5.938)	34.088

La voce è così composta:

Risconti passivi	2017	2018
Affitti	8.278	10.340
Contributo Filse	31.748	23.748
Totale risconti	40.026	34.088
Totale ratei e risconti	40.026	34.088

Nota integrativa, conto economico

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'esame delle singole componenti del Conto Economico occorre rilevare che i ricavi derivanti dalle prestazioni, gli altri proventi, i costi e gli oneri sono imputati a Conto Economico per competenza e nel rispetto del principio della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti che sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni. Si rammenta che la Società è tenuta a predisporre i conti annuali separati ai sensi della delibera dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas n. 11/2007 ("unbundling").

Le imposte sul reddito sono iscritte, stimandone il valore, in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti; sono inoltre stanziati le imposte differite in relazione alle differenze temporanee riscontrate fra valore contabile e valore fiscale delle attività e delle passività. I crediti per imposte anticipate sono rilevati in presenza della ragionevole certezza del loro recupero negli esercizi futuri, mentre le imposte differite passive sono sempre stanziati ad eccezione di quando vi è una scarsa probabilità che il relativo debito per imposte sul reddito insorga.

Valore della produzione

	2.017	2.018
VALORE DELLA PRODUZIONE	24.273.229	25.994.027

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

I ricavi per cessioni di beni e per prestazioni di servizi sono così composti:

Voce	2017	2018
Ricavi da vendite – Acqua	10.617.132	10.598.067
Ricavi da vendite – Energia elettrica	9.110.128	8.722.502
Allacciamenti, spese contrattuali, lavori c /utenti - Acquedotto	637.905	624.722
Allacciamenti, spese contrattuali, lavori c /utenti - Impianto Elettrico	437.439	356.825
Lavori per il Comune di Sanremo	763.553	1.131.202
Totale	21.566.157	21.433.318

I ricavi da Vendite - Acqua sono costituiti dagli importi fatturati a questo titolo nell'esercizio, dall'importo dei ratei calcolati come sopra descritto e dall'importo delle fatture da emettere a conguaglio.

I ricavi da Vendite - Energia comprendono i ricavi per la distribuzione, vendita e misura di energia elettrica, tra cui le quote fisse (ex corrispettivo di potenza) e le altre componenti di ricavo così come determinate dalle deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas.

Si segnala che fra i ricavi da vendite di energia sono compresi i ricavi derivanti da perequazione generale, per Euro 531.000. I ricavi per allacciamenti, spese contrattuali, lavori c/utenti sono relativi agli importi dovuti da utenti e clienti per nuovi allacci alla rete idrica ed elettrica o per modifiche del rapporto contrattuale. La variazione è dipendente dall'andamento delle domande da parte dell'utenza.

I lavori per il Comune di Sanremo comprendono i ricavi effettuati con il Comune di Sanremo per l'attività di manutenzione degli impianti idrici ed elettrici di proprietà di quest'ultimo ed il riaddebito dei costi sostenuti per la realizzazione di nuovi impianti di illuminazione pubblica per conto del Comune di Sanremo relativi a commesse ultimate e collaudate nel corso dell'esercizio.

	2017	2018
Variazione dei lavori in corso	-46.738	46.694

Il saldo corrisponde alla variazione del valore delle commesse con il Comune di Sanremo alla data del 31 dicembre 2017.

	2017	2018
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.528.682	2.567.931

Questa voce rileva la capitalizzazione dei costi, sostenuti nell'esercizio, che hanno avuto per destinazione la realizzazione di nuovi cespiti aziendali, già entrati in funzionamento ovvero ancora in corso di realizzazione.

	2017	2018
Altri ricavi e proventi	1.225.128	1.946.084

Questa voce comprende ricavi diversi che non rientrano nell'ambito della produzione in senso stretto della Società; essa risulta così composta:

Voce	2017	2018
Affitti attivi su terreni e fabbricati	112.671	100.681
Rimborsi da Enti Previdenziali/Assicurativi	107.406	100.129
Risarcimenti danni	15.328	16.048
Rimborsi spese legali	27.264	127
Rimborsi da clienti e da terzi	590.095	814.334
Incentivo continuità del servizio	19.652	9.000
Sopravvenienze attive	340.122	869.337
Contributo per l'incasso del canone RAI	0	26.287
Altri proventi diversi	12.590	10.141
Totale Ricavi e proventi (A5a)	1.225.128	1.946.084
Contributi c/esercizio	0	0
Totale contributi (A5c)	0	0
Totale (A5)	1.225.128	1.946.084

La voce "Sopravvenienze attive" è costituita da:

Storno del fondo rischi - sanzioni per tardivo versamento accise	680.166
Storno di debiti vs. utenti prescritti	108.431
Contributo non dovuto versato a Rivieracqua	60.633
Rettifica imposte Ires/Irap	7.396
Altre partite, minori	12.711

Costi della produzione

	2017	2018
COSTI DELLA PRODUZIONE	22.678.679	25.311.091
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.972.480	8.752.928
La composizione della voce in oggetto è la seguente:		
Voce	2.017	2.018
Energia per sollevamento	2.983.250	2.929.735
Energia per distribuzione	3.929.464	4.394.602
Materiali per la potabilizzazione	78.678	80.351
Altri acquisti	15.742	85.086
Subtotale (a)	7.007.134	7.489.774
Acquisto materiali per manutenzioni	92.661	106.374
Acquisto materiali per lavori	161.909	206.589
Acquisti materiali di consumo	62.936	72.705
Acquisti materiali di magazzino	500.909	720.482
Acquisto carburanti/combustibili	146.931	157.004
Subtotale (b)	965.346	1.263.154
Totale voce B6 (a+b)	7.972.480	8.752.928

Le voci relative ai costi per l'Energia risultano sostanzialmente in linea con le risultanze del precedente esercizio.

Lo scostamento più significativo è rilevato nell'acquisto di materiali per lavori: nell'esercizio è infatti diminuito in misura significativa il volume di attività svolte per manutenzioni di impianti, sia di proprietà della Società sia di proprietà dell'Ente controllante, Comune di Sanremo.

	2017	2018
Per Servizi	3.084.084	4.265.866
La voce in oggetto risulta così dettagliata:		
Voce	2.017	2.018
Manutenzioni	807.281	945.668
Lavori su impianti	876.241	1.827.117
Prestazioni professionali	804.236	817.061
Altre prestazioni di servizi	594.308	675.614
Promozionali	2.019	406
Totale	3.084.084	4.265.866

Tali costi sono relativi ad investimenti aziendali, a commesse per conto del Comune di Sanremo e a costi di esercizio. Il saldo complessivo risulta sostanzialmente in linea con il saldo dell'esercizio precedente.

	2017	2018
Per godimento di beni di terzi	241.161	36.591
La voce in oggetto risulta così dettagliata:		
Voce	2017	2018
Affitti	30.443	26.402
Altri Noleggi	7.971	7.442
Canone di Concessione demaniale – Comune	202.747	202.747
Totale	241.161	236.591

	2017	2018
Per il Personale	7.001.620	6.988.191

Si forniscono i dati relativi al numero dei dipendenti in forza a inizio e fine esercizio e al numero medio (calcolato sulla base dei dati mensili relativi al numero degli occupati) suddivisi per categoria:

Categoria	31/12 /2017	Media 2017	31/12 /2018	Media 2018
Dirigenti	5	5	5	5
Impiegati	49	49	47	48
Operai	59	60	57	57
Totali	113	114	109	110

	2017	2018
Ammortamenti e svalutazioni	3.138.952	4.147.682

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono relativi sia ad immobilizzazioni materiali che immateriali.

La ripartizione nelle sottovoci richieste è già presentata nel Conto Economico. Per quanto riguarda il dettaglio degli ammortamenti, i quali ammontano complessivi ad Euro 2.782.726, esso è contenuto nei prospetti riportati nella parte relativa alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Svalutazioni

Sono stati effettuati accantonamenti a fondo svalutazione crediti per complessivi Euro 1.364.956, di cui:

- a fronte di rischi generici	425.000	
- a fronte dello specifico rischio legato al concordato preventivo di AMAT S.p.A	939.956	
	2017	2018
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.327	-73.799
Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è dovuto essenzialmente all'incremento dei lavori interni registrato nel corso dell'esercizio.		
	2017	2018
Oneri diversi di gestione	1.238.055	993.632
Voce	2.017	2.018
Imposte e tasse	392.836	397.309
Canoni demaniali	196.499	198.731
Contributi a Rivieracqua	76.754	0
Contributi associativi e abbonamenti	30.164	34.535
Oneri e spese diverse	239.314	285.673
Sopravvenienze passive	302.487	77.384
Totale	1.238.055	993.632

Fra i canoni di concessione l'importo più rilevante si riferisce all'impianto Roya ed è dovuto all'Amministrazione Provinciale di Imperia.

La voce "Imposte e tasse" comprende, tra le altre, le spese sostenute per bolli, carta bollata e vidimazioni, le tasse di circolazione automezzi e l'IMU.

I contributi associativi e abbonamenti sono relativi principalmente agli importi versati ad associazioni di categoria e al contributo al funzionamento dell'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico.

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

	2017	2018
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-887.757	-736.593
	2017	2018
Altri proventi finanziari	92.404	112.912
Gli "Altri proventi finanziari risultano così composti:		
Voce	2.017	2.018
Interessi attivi su c/c bancari	32	107
Rilascio di fondo rischi per interessi	0	0
Altri interessi attivi	92.321	112.197
Sconti, abbuoni, arrotondamenti	51	608
Totale	92.404	112.912

La voce "Altri interessi attivi" comprende i ricavi per interessi di mora per ritardato pagamento delle forniture di acqua ed energia elettrica.

	2017	2018
Interessi ed altri oneri finanziari	828.997	1.000.668
Tale voce risulta così composta:		
Voce	2.017	2.018
Interessi passivi vs controllate	8.868	5.068
Interessi passivi vs fornitori	1.429	1.916
Interessi passivi su depositi cauzionali/Altri creditori	529.580	781.091
Interessi passivi su mutui	85.339	131.996

Interessi passivi su c/c bancari	203.781	80.597
Totale	828.997	1.000.668

La voce "Interessi passivi su depositi cauzionali/Altri creditori" include principalmente l' accantonamento a fondo per rischi ed oneri riferibile agli interessi di mora maturati nel corso dell' esercizio relativi alle posizioni debitorie scadute al 31 dicembre 2017 verso la Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA).

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

	2017	2018
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-208.360	917.856
	2017	2018
Rivalutazioni di partecipazioni	457.507	917.856
Svalutazioni di partecipazioni	-665.867	0
Totale	-208.360	917.856

La voce "Rivalutazioni di partecipazioni" si riferisce

per Euro 327.856 alla rivalutazione della partecipazione nella società controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l.,

per Euro 590.000 allo storno del fondo rischi accantonato nell'esercizio 2017 a fronte del rischio legato alla copertura della perdita nella partecipata Rivieracqua S.c.p.a..

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE CORRENTI E DIFFERITE

Imposte sul Reddito d'Esercizio	2017	2018
I.R.A.P.	-113.668	-120.133
I.RE.S.	-442.671	-345.925
Imposte esercizi precedenti	1.431	0
Imposte differite / anticipate	159.892	-235.896
Totale	-395.016	-701.954

Il carico impositivo dell'esercizio è costituito dall'I.R.A.P. e dall'I.RE.S. di competenza stimate.

Le imposte differite/anticipate accolgono il saldo delle imposte differite e delle imposte anticipate di cui si è detto precedentemente. Si espone di seguito il prospetto relativo alla determinazione degli oneri fiscali.

RISULTATO NETTO ANTE IMPOSTE		713.035
Variazioni in aumento	Valori contabili	Ripresa fiscale
Spese di rappresentanza	1.143	1.143
Svalutazioni crediti effettuate nell'esercizio eccedenti il limite fiscale dello 0,5%	1.275.980	1.275.980
Tassa di circolazione autovetture	2.040	1.632
Spese per assicurazione autovetture	34.489	27.591
Spese di manutenzione autovetture	18.723	14.978
Spese per carburanti autovetture	12.369	9.895
Ammortamento autovetture	18.432	14.746
Spese di gestione telefonia	37.242	7.448
Ammortamento cellulari / impianti telefonici	3.243	649
Spese viaggio generiche	5.376	5.376

Sanzioni e multe	27.425	27.425	
Imposte non deducibili: IMU	115.376	92.301	
Imposte non deducibili: TARSU	17.098	17.098	
Sopravvenienze passive in deducibili	299.851	299.851	
Accantonamento a premio di risultato in deducibile	41.895	41.895	
Variazioni in diminuzione	Valori contabili	Ripresa fiscale	
Imposte deducibili di competenza di esercizi passati pagati nell'esercizio (TARSU)	36.459	-36.459	
Utilizzo di Fondi Rischi (accantonamenti non deducibili es. precedenti)	590.000	-590.000	
Utilizzo del Fondo svalutazione crediti non dedotto	263.281	-263.281	
Reverse premio di risultato 2017 pagato nel 2018	191.019	-191.019	
ACE	28.930	-28.930	
TOTALE VARIAZIONI	3.020.176	728.319	
RISULTATO NETTO ANTE IMPOSTE - RETTIFICATO		1.441.355	
Imposta IRES 24,00%		345.925	
CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	2017	953.788	
CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	2016	717.892	
Imposte anticipate		-235.896	
IRAP	Valori Contabili	var. in diminuzione	Valori Irap
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.433.318		21.433.318
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	46.694		46.694
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.567.931		2.567.931
Altri ricavi e proventi	1.946.084		1.946.084
Totale componenti positivi	25.994.027		25.994.027
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.752.928		8.752.928
Costi per servizi	4.265.866		4.265.866
Godimento di beni di terzi	236.591		236.591
Ammortamenti immobilizzazioni	2.782.726		2.782.726
Svalutazione crediti	1.364.956	1.364.956	0
Variazioni delle rimanenze	-73.799		-73.799
Oneri diversi di gestione	993.632	442.652	550.980
Costi del personale	6.988.191	5.000	6.983.191
Sopravvenienze passive in deducibili		299.851	-299.851
Totale componenti negativi	25.311.091		23.198.632
IMPONIBILE IRAP	682.936		2.795.395
Costo del personale ACQUEDOTTO	3.892.605	57%	
Costo del personale I.ELETTRICO	2.961.668	43%	
Totale	6.854.273		
B. IMPONIBILE	1.587.505		
B. IMPONIBILE	1.207.890		
Aliquota IRAP - ACQUEDOTTO	3,90%		61.913
Aliquota IRAP - IMPIANTO ELETTRICO	4,82%		58.220
IRAP			120.133

Nota integrativa, altre informazioni

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

Ai sensi degli artt. 2497 bis-2497-septies Cod. Civ., si riportano di seguito i dati principali (importi in unità di Euro) riferiti al Conto economico e allo Stato patrimoniale del Socio Unico Comune di Sanremo, relativo all'esercizio 2017, approvato dal Consiglio Comunale nel 2018.

	31/12/2017	31/12/2016
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	89.919.722	89.919.722
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	-80.873.222	-80.873.222
A-B	9.046.500	9.046.500
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-874.745	-874.745
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-16.292.190	-16.292.190
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-8.120.435	-8.120.435
IMPOSTE	-7.660.529	-7.660.529
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-15.780.964	-15.780.964

SPECIFICHE INFORMAZIONI RICHIESTE DAGLI ARTT. 2427 E 2427 BIS CODICE CIVILE IVI COMPRESSE QUELLE INTRODOTTE A SEGUITO DELLE MODIFICHE APPORTATE DAI DD.LGS. 394 /2003 E 37/2004, QUALORA APPLICABILI

Art. 2427 – Contenuto della Nota Integrativa

3-bis) - Non sono state operate riduzioni di valore ad immobilizzazioni materiali ed immateriali.

6), 6-bis) e 6-ter) - I crediti ed i debiti riguardano unicamente società e persone residenti sul territorio nazionale; non vi sono stati effetti da variazioni dei cambi, né sono state poste in essere operazioni che prevedano la retrocessione a termine. Nel corso dell'esercizio 2005 è stata iscritta ipoteca sull'immobile destinato a sede aziendale in Via Armea 96, a fronte dell'ottenimento di mutuo ipotecario concesso da Banca Carige per l'importo di Euro 3.000.000. Nel corso dell'esercizio 2010 è stata iscritta ipoteca di secondo grado ipoteca sull'immobile destinato a sede aziendale in Via Armea 96, a fronte dell'ottenimento di mutuo ipotecario concesso da Banca Carige per l'importo di Euro 1.400.000 destinato a finanziare i lavori di ammodernamento della cabina primaria di Borgo Tinasso, nonché a garantire l'apertura di credito in conto corrente di Euro 2.000.000, sul rapporto di c/c intrattenuto con Banca Carige.

8) – Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

9) - Impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale - Si tratta principalmente di fidejussioni rilasciate da primarie compagnie assicurative a favore di terzi (U.T.F., Ferrovie dello Stato S.p.A., Comuni limitrofi) per Euro 94.512, la fidejussione di Euro 410.000 a favore della controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l., della garanzia prestata ad Acquirente Unico, per Euro 533.919, di garanzie e cauzioni prestate ad imprese appaltatrici per Euro 1.935.817 e a TERNA S.p.A., per Euro 95.361, in relazione al pagamento dell'energia elettrica.

13) – Non si segnalano nell'esercizio elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

16) - Compensi ad organi sociali:

Consiglio di Amministrazione: l'organo amministrativo è costituito da un Consiglio di Amministrazione, nominato in data 31 maggio 2017; i compensi annui per l'organo amministrativo sono stati stabiliti in (lordi):

- Presidente: Euro 8.780

- consiglieri (pro-capite): Euro 6.000

Collegio Sindacale: tale organo è stato nominato con la delibera dell'Assemblea del 30 aprile 2015 per un triennio e con delibera integrativa dell'Assemblea del 22 dicembre 2017, a seguito di dimissioni di uno dei componenti. Gli emolumenti maturati complessivamente

dal Collegio Sindacale per l'esercizio 2018 ammontano ad Euro 34.320.

16-bis) - Nell'esercizio 2018 l'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali ammonta ad Euro 40.000. Non sono stati corrisposti alla società di revisione altri compensi ad altro titolo. L'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale forniti da altri professionisti ammonta ad Euro 15.600.

17) - Il numero delle azioni rappresentanti il capitale sociale è pari a 100.000 del valore nominale di Euro 365,00 cadauna, interamente possedute dal Comune di Sanremo.

19) - La Società non possiede né ha posseduto od emesso strumenti finanziari derivati.

19-bis) - Non sussistono finanziamenti effettuati dal Socio unico alla Società.

20) - Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis.

22) - Non residuano debiti relativi ad operazioni di locazione finanziaria al 31 dicembre 2018.

22-bis) - Per l'individuazione di "parti correlate", di "operazioni rilevanti non concluse a normali condizioni di mercato" e di "operazioni fuori bilancio" si è fatto riferimento all'integrazione al documento n. 12 pubblicata dall'OIC nel mese di marzo 2010. Le parti correlate con cui la Società intrattiene rapporti sono l'ente controllante, il Comune di Sanremo, e le società partecipate menzionate nell'ambito dell'analisi delle partecipazioni a cui si rimanda. I rapporti con i soggetti anzidetti rientrano nella normale operatività della Società e sono regolati da condizioni di mercato. Per maggiori dettagli in merito ai predetti rapporti si rimanda a quanto descritto nella presente Nota e nella Relazione sulla Gestione.

22-ter) - La Società al 31 dicembre 2018 non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

22-quater) – Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

1) Presentazione del Piano Concordatario della Società collegata Rivieracqua S.c.p.a.

In data 1 febbraio 2019 è stato presentato presso il Tribunale di Imperia il Piano Concordatario della Società collegata Rivieracqua S.c.p.a..

2) Certificazione di qualità

Nel corso dell'esercizio 2018 sono proseguite le attività per il mantenimento della certificazione di qualità ai sensi delle norme ISO 9001 e della certificazione del sistema di gestione ambiente ai sensi delle norme ISO 14001; si precisa che la certificazione di qualità è stata richiesta ed ottenuta per il complesso delle attività svolte dalla Società, mentre la certificazione ambiente è stata richiesta per le attività del Servizio Acquedotto.

Nel corso del 2014 è stata acquisita, la certificazione secondo la norma OHSAS 18001 che attesta l'applicazione volontaria, all'interno di un'organizzazione, di un sistema che permette di garantire un adeguato controllo riguardo alla Sicurezza e la Salute dei Lavoratori, oltre al rispetto delle norme cogenti.

Nel gennaio 2019 si è svolta la visita ispettiva (audit) di sorveglianza da parte della società di certificazione (Certiquality S.r.l.) che ha deliberato che il sistema di Gestione Qualità (certificato n.7967 del 19.01.2017) risulta tuttora conforme alla Norma ivi indicatasi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

	2017	2018
RISULTATO D'ESERCIZIO	254.581	11.081

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31 dicembre 2018 Euro 11.081:

- Il 5% a riserva legale per Euro 554;
- Per Euro 10.527 alla riserva straordinaria non distribuibile.

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra indicata, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Sanremo, 29 marzo 2019

Il
Presidente
(Dott.
Ing.
Gianluigi
Pancotti)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Presidente Ing. Gianluigi Pancotti dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e Nota Integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.