

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

<i>Denominazione:</i>	AMAIE SPA
<i>Sede:</i>	VIA ARMEA, 96
<i>Capitale sociale:</i>	36.500.000
<i>Capitale sociale interamente versato:</i>	si
<i>Codice CCIAA:</i>	00399050087
<i>Partita IVA:</i>	00399050087
<i>Codice fiscale:</i>	00399050087
<i>Numero REA:</i>	93052
<i>Forma giuridica:</i>	SOCIETA' PER AZIONI
<i>Settore di attività prevalente (ATECO):</i>	360000
<i>Società in liquidazione:</i>	no
<i>Società con socio unico:</i>	si
<i>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:</i>	si
<i>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:</i>	COMUNE DI SANREMO
<i>Appartenenza a un gruppo:</i>	sì
<i>Denominazione della società capogruppo:</i>	
<i>Paese della capogruppo:</i>	
<i>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:</i>	

Stato Patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.445.267	1.554.859
7) altre	1.139.260	1.225.306
Totale immobilizzazioni immateriali	2.584.527	2.780.165
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.332.889	11.613.172
2) impianti e macchinario	36.417.932	37.097.821
3) attrezzature industriali e commerciali	65.546	73.240
4) altri beni	178.089	206.211
5) immobilizzazioni in corso e acconti	306.333	149.023
Totale immobilizzazioni materiali	48.300.789	49.139.467
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.051.622	2.775.939
b) imprese collegate	43.413	88.613
Totale partecipazioni	3.095.035	2.864.552
2) crediti		
d) verso altri		

	31-12-2017	31-12-2016
esigibili entro l'esercizio successivo	62.709	58.799
Totale crediti verso altri	62.709	58.799
Totale crediti	62.709	58.799
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.157.744	2.923.351
Totale immobilizzazioni (B)	54.043.060	54.842.983
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.082.870	1.085.197
3) lavori in corso su ordinazione		46.738
Totale rimanenze	1.082.870	1.131.935
II – Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.026.124	9.117.782
Totale crediti verso clienti	12.026.124	9.117.782
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.554	189.204
Totale crediti verso imprese controllate	98.554	189.204
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	924.699	304.887
Totale crediti verso imprese collegate	924.699	304.887
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.436.947	4.710.580

	31-12-2017	31-12-2016
Totale crediti verso controllanti	6.436.947	4.710.580
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.869	4.294
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	52.869	4.294
5-bis) tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.479	583.601
Totale crediti tributari	320.479	583.601
5-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	953.788	793.895
Totale imposte anticipate	953.788	793.895
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.854.301	1.170.959
Totale crediti verso altri	1.854.301	1.170.959
Totale crediti	22.667.761	16.875.202
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	73.319	1.672
3) danaro e valori in cassa	9.479	16.051
Totale disponibilità liquide	82.798	17.723
Totale attivo circolante (C)	23.833.429	18.024.860
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	2.653.897	2.445.042

	31-12-2017	31-12-2016
Totale ratei e risconti (D)	2.653.897	2.445.042
Totale attivo	80.530.386	75.312.885
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	36.500.000	36.500.000
III - Riserve di rivalutazione	(14.030)	19.843
IV - Riserva legale	52.183	47.109
VII – Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	568.275	755.705
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	27.948	(1.080.780)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	254.581	1.043.655
Totale patrimonio netto	37.388.957	37.285.533
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	926.627	926.627
3) altri	3.701.433	2.979.411
Totale fondi per rischi ed oneri	4.628.060	3.906.038
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.070.789	2.084.090
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.856.753	4.810.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.875.827	2.158.790

	31-12-2017	31-12-2016
Totale debiti verso banche	8.732.580	6.968.949
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.855	623.085
esigibili oltre l'esercizio successivo	329.262	667.429
Totale debiti verso altri finanziatori	643.117	1.290.514
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.557.236	2.435.231
Totale acconti	2.557.236	2.435.231
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.259.499	4.394.463
Totale debiti verso fornitori	3.259.499	4.394.463
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.457	378.466
Totale debiti verso imprese controllate	201.457	378.466
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.571	161.176
Totale debiti verso imprese collegate	342.571	161.176
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.190.184	5.668.381
Totale debiti verso controllanti	6.190.184	5.668.381
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	998.612	328.019

	31-12-2017	31-12-2016
Totale debiti tributari	998.612	328.019
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.080	340.908
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	364.080	340.908
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.113.218	10.002.442
Totale altri debiti	13.113.218	10.002.442
Totale debiti	36.402.554	31.968.549
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	40.026	68.675
Totale ratei e risconti	40.026	68.675
Totale passivo	80.530.386	75.312.885

Conto Economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.566.157	21.759.736
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(46.738)	43.039
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.528.682	2.592.251
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		

	31-12-2017	31-12-2016
altri	1.225.128	1.453.559
Totale altri ricavi e proventi	1.225.128	1.453.559
Totale valore della produzione	24.273.229	25.848.586
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.972.480	8.907.478
7) per servizi	3.084.084	3.121.992
8) per godimento di beni di terzi	241.161	231.167
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.878.526	4.856.006
b) oneri sociali	1.589.237	1.590.099
c) trattamento di fine rapporto	365.253	356.891
e) altri costi	168.604	161.943
Totale costi per il personale	7.001.620	6.964.938
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	209.688	210.018
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.429.264	2.475.219
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	500.000	738.696
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.138.952	3.423.933
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.327	434.557
14) oneri diversi di gestione	1.238.055	1.287.024

	31-12-2017	31-12-2016
Totale costi della produzione	22.678.679	24.371.090
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.594.550	1.477.495
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
Altri	92.404	406.506
Totale altri proventi finanziari	92.404	406.506
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	8.867	18.279
a imprese controllanti		
altri	820.130	996.395
Totale interessi e altri oneri finanziari	828.997	1.014.674
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(736.593)	(608.168)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	457.507	755.814
Totale rivalutazioni	457.507	755.814
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	(665.867)	0
Totale svalutazioni	(665.867)	0
Totale delle rettifiche	(208.360)	755.814

	31-12-2017	31-12-2016
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	649.597	1.625.141
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(556.339)	(611.596)
Imposte relative ad esercizi precedenti	1.431	47.361
imposte differite e anticipate	159.892	(17.250)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(395.016)	(581.485)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	254.581	1.043.656

Rendiconto finanziario

	2017	2016
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile/(Perdita) dell'esercizio	254.581	1.043.656
Imposte sul reddito	395.016	581.485
Interessi passivi / (Interessi Attivi)	212.106	297.986
Utile/Perdita dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi dividendi e plus/minusvalenze da cessione	861.703	1.923.127
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento TFR	365.253	356.891
Accantonamento ai fondi per rischi ed oneri	1.114.487	593.260
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.638.952	2.685.237
Rettifiche di attività finanziarie	- 381.640	- 755.814
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	42.860
Flusso Finanziario prima delle variazioni del ccn	4.598.755	4.845.561
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	49.065	391.519
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	- 2.908.342	- 1.417.779
Incremento/(Decremento) dei debiti vs fornitori	- 1.134.964	519.983
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	- 208.855	217.028
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	- 28.649	9.190
Altri (incrementi) / altri decrementi del capitale circolante netto	1.474.109	- 778.464
Flusso Finanziario dopo le variazioni del ccn	1.841.119	3.787.038
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	- 212.106	- 297.986
(Imposte sul reddito pagate)	- 300.606	- 43.054
Dividendi incassati	165.075	-
(Utilizzo/rilascio degli altri fondi)	- 771.019	- 938.600
Flusso finanziario delle gestione reddituale (A)	722.463	2.507.398
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di un investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)/Decrementi	- 1.590.587	- 2.652.904
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)/Decrementi	- 14.050	- 1.010
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)/Decrementi	- 3.910	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 1.608.547	- 2.653.914
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.007.770	197.206
Rimborso finanziamenti da banche e altri finanziatori	- 891.536	- 875.084
<i>Mezzi Propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	- 165.075	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	951.159	- 677.878
Incremento/(Decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)	65.075	- 824.394
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	-

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	17.723	842.117
<i>di cui:</i>		
<i>depositi bancari e postali</i>	1.672	817.988
<i>assegni</i>		
<i>denaro e valori in cassa</i>	16.051	24.129
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	82.798	17.723
<i>di cui:</i>		
<i>depositi bancari e postali</i>	73.319	1.672
<i>assegni</i>		
<i>denaro e valori in cassa</i>	9.479	16.051

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 precedente (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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2017 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 2017, 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 2017. 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'obiettivo 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'obiettivo 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 2017 il calcolo dei ratei al 31 dicembre 2017 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 2007, 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.

Nota Integrativa Attivo

	2016	2017
IMMOBILIZZAZIONI	54.842.983	54.043.060

Immobilizzazioni immateriali

	2016	2017
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.780.165	2.584.527

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			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	4.392.038	2.684.464	7.076.502
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.837.178)	(1.459.158)	(4.296.337)
Valore di bilancio	1.554.859	1.225.306	2.780.165
<i>Variazioni nell'esercizio</i>			
Incrementi per acquisizioni	14.050	-	14.050
Ammortamento dell'esercizio	(123.643)	(86.045)	(209.688)
Totale variazioni	(109.593)	(86.045)	(195.638)
<i>Valore di fine esercizio</i>			
Costo	4.406.088	2.684.464	7.090.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.960.821)	(1.545.204)	(4.506.025)
Valore di bilancio	1.445.267	1.139.260	2.584.527

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

- Il valore attribuito in sede di perizia alla concessione di 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 2017, per Euro 1.986.541 per un valore netto di Euro 1.422.074.
- I costi sostenuti per l’acquisizione di licenze d’uso di *software* per Euro 997.472 ammortizzati per Euro 974.280 con un residuo da ammortizzare pari ad Euro 23.192.

“Altre immobilizzazioni”; questa voce è costituita da:

- Migliorie su beni di terzi, per Euro 2.445.642 al lordo degli ammortamenti (il cui fondo ammonta ad Euro 1.306.381) con un valore netto di Euro 1.139.260 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

	2016	2017
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	49.139.467	48.300.789

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	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<i>Valore di inizio esercizio</i>						
Costo	16.135.934	66.234.957	590.586	1.863.504	149.022	84.974.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.522.761)	(29.137.137)	(517.346)	(1.657.293)		(35.834.537)
Valore di bilancio	11.613.172	37.097.820	73.240	206.211	149.022	49.139.465
<i>Variazioni nell'esercizio</i>						
Incrementi per acquisizioni e lavori interni		13.686	7.089	49.131	1.528.682	1.598.587
Giroconti da immobilizzazioni in corso		1.371.372			(1.371.372)	-
Ammortamento dell'esercizio	(280.283)	(2.056.946)	(14.782)	(77.253)		(2.429.264)
Altri movimenti		(8.000)				8.000
Totale variazioni	(280.283)	(679.889)	(7.694)	(28.122)	157.311	(838.677)
<i>Valore di fine esercizio</i>						
Costo	16.135.934	67.620.014	597.675	1.912.634	306.332	86.572.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.803.044)	(31.202.083)	(532.128)	(1.734.546)		(38.271.802)
Valore di bilancio	11.332.889	36.417.931	65.546	178.089	306.332	48.300.789

Le spese di 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 scorporare la quota 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 forfetario 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

	2016	2017
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.923.351	3.157.744

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	Crediti verso altri	Totale immobilizzazioni finanziarie
<i>Valore di inizio esercizio</i>				
Costo	2.775.939	234.563	58.799	3.069.301
Fondo svalutazione		(145.950)		(145.950)
Valore di bilancio	2.775.939	88.613	58.799	2.923.351
<i>Variazioni nell'esercizio</i>				
Incrementi / Decrementi			3.910	3.910
Dividendi ricevuti	(165.075)			(165.075)
Rivalutazioni / Svalutazioni	454.507	(73.149)		381.358
Altre rettifiche	(13.749)	27.949		14.200
Totale variazioni	275.683	(45.200)	3.910	234.393

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Crediti verso altri	Totale immobilizzazioni finanziarie
<i>Valore di fine esercizio</i>				
Costo	3.051.622	234.563	62.709	3.348.894
Fondo svalutazione		(191.150)		(191.150)
Valore di bilancio	3.051.622	43.413	62.709	3.157.744

Le partecipazioni in imprese controllate includono:

- Per Euro 3.051.622, il valore - rivalutato con il metodo del patrimonio netto nell'esercizio 2017 per Euro 454.507 - 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 99,40% del capitale sociale di quest'ultima Società. Conformemente al metodo del patrimonio netto il valore di carico della partecipazione è stato ridotto per l'ammontare dei dividendi erogati dalla partecipata nell'esercizio 2017, pari ad Euro 165.075.

Le partecipazioni in imprese collegate includono:

- Per Euro 43.413, il valore della partecipazione nella Società SE.I.DA. S.r.l., con sede in Sanremo, via Armea n. 96, corrispondente alla quota del 26,06% del capitale sociale. Il patrimonio netto risultante dal bilancio al 31 dicembre 2016 di SE.I.DA. S.r.l. è di Euro 166.588, inclusivo di un utile di periodo pari ad Euro 10.431; la quota del 26,06% corrispondente alla partecipazione acquisita nella predetta società risulta essere pari ad Euro 43.413.

- Per Euro zero, il valore della partecipazione nella società consortile Rivieracqua S.c.p.a., avente sede legale in Imperia, via Bresca, 1. Tale valore nullo deriva dall'integrale svalutazione dell'originario valore di carico pari ad Euro 75.912 in considerazione della perdita prevista per l'esercizio 2017 relativamente alla quale è stato inoltre accantonato un fondo per rischi ed oneri di Euro 590.000 per il ripianamento *pro quota* della perdita complessiva. La partecipazione di AMAIE S.p.A. corrisponde al 40,50% del capitale di Rivieracqua S.c.p.a.. Il patrimonio netto risultante dal bilancio al 31 dicembre 2016 di Rivieracqua (ultimo approvato disponibile) è di Euro 191.658. Come detto in precedenza, in previsione della perdita derivante dall'esercizio 2017 (il bilancio 2017 della partecipata non è ancora stato approvato), stimata a circa Euro 1.450 migliaia, 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.. Si sottolinea che tale accantonamento deriva da una previsione formulata sulla base del risultato previsto dal Consiglio di Amministrazione della partecipata e comunicato ai soci di Rivieracqua: alla data di predisposizione della presente Nota non è infatti disponibile il bilancio approvato dagli azionisti di Rivieracqua e pertanto non si esclude che il risultato definitivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 possa essere significativamente superiore o inferiore alla previsione di cui sopra.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

I crediti immobilizzati sono interamente ascrivibili a depositi cauzionali.

Altre informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Amaie Energia e Servizi S.r.l. è un'impresa plurisettoriale, 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. Il bilancio dell'esercizio 2017 presenta le risultanze evidenziate nel seguente prospetto:

PATRIMONIO NETTO AMAIE ENERGIA E SERVIZI S.R.L.

ESERCIZIO 2017

CAPITALE SOCIALE	2.002.000
RISERVA LEGALE	59.790
F.DO COPERTURA PERDITE FUTURE	851
RISERVA FUTURI INVESTIMENTI	454.907
RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI	(10.287)
UTILE ES. PRECEDENTE	105.247
UTILE D'ESERCIZIO	457.535
TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.070.043
QUOTA (99,40%) DI PERTINENZA AMAIE S.P.A.	3.051.622
VALORE DI CARICO DELLA PARTECIPAZIONE AMAIE ENERGIA E SERVIZI S.R.L. AL 31.12.2017	3.051.622
RIVALUTAZIONE DELLA PARTECIPAZIONE ESERCIZIO 2017	454.507
DIVIDENDI DISTRIBUITI NEL 2017	165.075

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 Rivieraacqua 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	1,50
Capitale Sociale	187.419

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

Attivo circolante

	2016	2017
ATTIVO CIRCOLANTE	18.024.860	23.833.429

Attivo circolante: Rimanenze

	2016	2017
RIMANENZE	1.131.936	1.082.870

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.

Attivo circolante: Crediti

	2016	2017
CREDITI	16.875.202	22.667.761
	2016	2017
Crediti verso clienti	9.117.782	12.026.124

La voce in oggetto risulta così composta:

Voce	2016	2017
Crediti vs. utenti per fatturazioni acqua ed energia	8.178.805	11.385.794
Crediti vs. clienti per altre prestazioni	2.188.449	227.473
Crediti vs. Banche assuntrici	303.130	1.931.107
Crediti per riscossione canone RAI	227.998	347.677
Altri crediti vs. clienti/enti minori	37.740	59.768
Fondo svalutazione crediti	- 1.818.340	- 1.925.695

Totali

9.117.782

12.026.124

7.700.43

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso utenti derivano da normali operazioni svolte nell'ambito delle attività sociali 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 500.000; sul fronte degli utilizzi del fondo segnaliamo che è stato effettuato lo stralcio di crediti ormai prescritti per complessivi Euro 392.645 utilizzando il fondo svalutazione crediti generico.

2016

2017

Crediti verso imprese controllate

189.204

98.554

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

2016

2017

Crediti verso imprese collegate

304.887

924.699

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

2016

2017

Crediti verso controllanti

4.710.580

6.436.947

La voce in oggetto risulta composta principalmente da crediti per fatture e bollette emesse fino al 31 dicembre 2017 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 348.238.

2016

2017

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

4.294

52.869

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

2016

2017

Crediti tributari

583.601

320.479

I crediti tributari sono principalmente costituiti:

- dal credito derivante dall'istanza di rimborso dell'IRES corrisposta negli esercizi 2007 – 2011 per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale; il credito relativo all'esercizio 2010 ammonta ad Euro 177.756, quello relativo all'esercizio 2011 ammonta ad Euro 74.459; per gli esercizi 2007-2009 la rideterminazione dell'imposta porta a maggiori perdite scomputabili per Euro 401.195, effettivamente scomputate nella rideterminazione relativa all'esercizio 2010;
- 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, al netto dell'imposta di competenza.

	2016	2017
Crediti per imposte anticipate	793.895	953.788

Nell'esercizio 2017 le imposte anticipate hanno registrato un incremento netto pari ad Euro 159.892 in conseguenza di:

- utilizzi/rilasci di fondi accertati in esercizi precedenti determinanti un'imposta pari ad Euro 121.481,
- accantonamenti effettuati nell'esercizio, con un'imposta calcolata pari ad Euro 281.374.

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

	2016	2017
Crediti verso altri	1.170.959	1.854.301

La voce risulta composta come da dettaglio seguente:

Voce	2016	2017
vs. Regioni e altri Enti Territoriali	150.071	4.974
vs. Enti del Settore Pubblico	924.991	1.845.339
Altri crediti	95.897	3.988
Totale	1.170.959	1.854.301

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) per gli esercizi 2016 e 2017 per complessivi Euro 1.829.570.

Attivo circolante: Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	2016	2017
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	17.724	82.798

Tale voce risulta così composta:

Voce	2016	2017
Depositi bancari e postali	1.673	73.319
Denaro e valori in cassa	16.051	9.479
Totali	17.724	82.798

Il saldo al 31 dicembre 2017 costituisce temporanea disponibilità di cassa.

Per un'analisi dell'evoluzione finanziaria si rimanda al rendiconto finanziario dell'esercizio 2017 nel quale sono dettagliati le fonti e gli impieghi di liquidità.

Ratei e risconti attivi

	2016	2017
RATEI E RISCONTI	2.445.042	2.653.897

Tale posta comprende ratei e risconti attivi così dettagliati:

Voce	2016	2017
Ratei attivi per consumi acqua	1.271.045	1.299.883
Ratei attivi per consumi di energia	943.049	1.199.224
Risconto attivo su canoni "Argallo"	95.256	76.570
Risconti attivi su affitti, canoni, tasse automobilistiche	135.692	78.220
Totale	2.445.042	2.653.897

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

Le risultanze 2017 sono sostanzialmente in linea con quelle dell'esercizio 2016.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

	2016	2017
PATRIMONIO NETTO	37.285.533	37.388.957

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Copertura perdite pregresse	Destinazione risultato esercizio precedente	Copertura perdite pregresse residue	Distribuzione dividendi	Altri movimenti	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	36.500.000							36.500.000
Riserve di rivalutazione	19.843	(19.843)				(14.030)		(14.030)
Riserva legale	47.109	(47.109)	52.183					52.183
Altre riserve: Riserva straordinaria	755.705	(755.705)	991.472	(258.122)	(165.075)			568.275
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.080.780)	822.657		258.122		27.948		27.948
Utile (perdita) dell'esercizio	1.043.655		(1.043.655)				254.581	254.581
Totale patrimonio netto	37.285.533	-	-	-	(165.075)	13.918	254.581	37.388.957

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.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto di utilizzo delle riserve a fini fiscali

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo (*)	Quota disponibile	Riepilogo degli utilizzi effettuati nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale Sociale	36.500.000	B	-	-	-
Riserve di utili:					
Riserva legale	52.183	B	52.183	47.109	-
Riserva straordinaria	568.275	A - B	568.275	1.013.827	-
Utili (perdite) a nuovo	27.948	A - B	27.948	-	-
Totale	37.148.406		648.406	-	-
Quota non distribuibile	37.148.406				
Residua quota distribuibile	-				

(*) A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

--	--	--

	2016	2017
FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.906.038	4.628.060

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

Voce	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
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
PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	926.627	-	-	926.627
F.do Vertenze legali	270.163			270.163
F.do Spese Legali	146.826		(17.394)	129.432
F.do Rischi Perequazione Misura	1.068.301			1.068.301
F.do rischio sanzione mancata install.ne di contatori elettronici	693.416		(281.700)	411.716
F.do copertura perdite Rivieracqua	-	590.000		590.000
F.do rischi addebito interessi passivi per tardati pagamenti	800.705	524.487	(93.371)	1.231.822
ALTRI	2.979.411	1.114.487	(392.465)	3.701.434
<i>Totale</i>	<i>3.906.038</i>	<i>1.114.487</i>	<i>(392.465)</i>	<i>4.628.060</i>

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 i 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..

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 accantonato nell'esercizio un fondo di Euro 590.000 a copertura della perdita stimata della partecipata Rivieracqua S.c.p.a. per l'esercizio 2017 (il bilancio non è ancora stato approvato). Tale importo rappresenta la quota del 40,50% della perdita complessiva prevista (pari a circa Euro 1,5 milioni).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

2016

2017

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.084.090	2.070.789
--	-----------	-----------

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

	2016	2017
Saldo al 31 dicembre esercizio precedente	2.091.263	2.084.090
Accantonamento dell'esercizio – Rivalutazione netta	349.051	351.675
Versamenti al fondo di tesoreria INPS e ad altri fondi di previdenza	- 277.045	- 315.570
Indennità liquidate nell'esercizio	- 79.179	- 49.406
Saldo finale	2.084.090	2.070.789

Debiti

	2016	2017
DEBITI	31.968.549	36.402.554

Si commenta di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

	2016	2017
Debiti verso banche	6.968.949	8.732.580

Come nello scorso esercizio, anche nel 2017 l'Azienda ha potuto far fronte ai propri impegni con fornitori ed Enti Istituzionali solo mediante l'utilizzo costante di linee di credito concesse dalle banche e, non si ritiene possibile un rientro nel breve termine. Si ricorda che l'apertura di credito sul rapporto di conto corrente intrattenuto con Banca CARIGE S.p.A. ammonta ad Euro due milioni, ed è assistita da garanzia ipotecaria di secondo grado, accesa, in data 13 luglio 2010, sull'immobile della sede di Via Armea 96. Si segnala che a partire dal mese di gennaio 2018 la predetta linea di fido è stata convertita in mutuo ipotecario (ipoteca di terzo grado sulla sede di via Armea 96) per pari importo. 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 l'apertura di credito in conto corrente presso Banca Nazionale del Lavoro, per Euro cinque milioni, il cui utilizzo al 31 dicembre 2017 ammonta ad Euro 3,7 milioni. Si rimanda al Rendiconto Finanziario allegato al Bilancio per una analisi completa dell'evoluzione finanziaria.

Variazioni e scadenza dei debiti verso banche

	2016	2017
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.810.159	6.856.753
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.158.790	1.875.827

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono alle posizioni debitorie per mutui in essere al 31 dicembre 2017 di cui si riporta un dettaglio:

Ente erogatore	Anno di scadenza	Debito residuo alla data	Rimborso Capitale	Rimborso Capitale	Di cui rimborso capitale
			2018	Es. oltre es. succ.	Oltre cinque esercizi
CARIGE (IPOT. 3mln)	2022	1.054.144	231.042	823.102	-
CARIGE (TINASSO)	2030	1.147.005	94.279	1.052.726	634.402
Totali		2.201.149	325.321	1.875.828	634.402

Si segnala che, con riferimento ai mutui di cui sopra la Società nel corso dell'esercizio ha saldato rate per quote capitali complessive pari ad Euro 244 migliaia, in linea con i relativi piani di ammortamento. Si fa presente che il mutuo concesso da Banca CARIGE S.p.A. (per Euro 3.000.000) è garantito da ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile della sede di via Armea 96, per un importo di Euro 6.000.000, mentre il mutuo Banca CARIGE S.p.A. finalizzato al rifacimento della Sottostazione di trasformazione di Borgo Tinasso è assistito da garanzia ipotecaria di secondo grado iscritta sull'immobile della sede di via Armea 96.

	2016	2017
Debiti verso altri finanziatori	1.290.514	643.117

Trattasi delle posizioni debitorie verso la Cassa Depositi e Prestiti per i finanziamenti concessi per la realizzazione dell'acquedotto del Roya e per l'acquisto della sede sita in via Armea. Questa voce comprende le seguenti posizioni:

Ente erogatore	Anno di scadenza	Debito residuo alla data	Rimborso Capitale	Rimborso Capitale	Di cui rimborso capitale
			2018	Es. oltre es. succ.	Oltre cinque esercizi
CASSA D.D.P.P. – Acquisto Sede	2019	643.117	313.855	329.262	-
Totali		643.117	313.855	329.262	

Si segnala che, nel corso dell'esercizio la Società ha estinto il debito verso la Cassa Depositi e Prestiti relativo al finanziamento per la realizzazione dell'acquedotto del Roya: con riferimento al finanziamento anzidetto e a quello ancora da estinguere la Società nel corso dell'esercizio ha saldato rate per quote capitali complessive pari ad Euro 647 migliaia, in linea con i relativi piani di ammortamento.

	2016	2017
Acconti	2.435.231	2.557.236

La voce risulta così composta:

Voce	2016	2017
Depositi cauzionali e anticipo consumi	1.694.727	1.717.509
Altri	740.504	839.727
Totale	2.435.231	2.557.236

La voce "Altri" include principalmente posizioni debitorie per incassi da clienti non identificati (Euro 461 migliaia) e per doppi incassi (Euro 355 migliaia).

	2016	2017
Debiti verso fornitori	4.394.463	3.259.499

L'ammontare complessivo comprende l'accantonamento per fatture da ricevere alla data del 31 dicembre 2017 per Euro 1.961.311 e debiti verso fornitori per fatture ricevute per Euro 1.298.188.

	2016	2017
Debiti verso imprese controllate	378.466	201.457

I debiti verso controllate sono principalmente costituiti dal debito residuo, pari ad Euro 157.518, 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 43.939.

	2016	2017
Debiti verso imprese collegate	161.176	342.571

I debiti verso collegate sono principalmente costituiti dai debiti per fatture da ricevere dalla partecipata Rivieracqua S.c.p.a. per complessivi Euro 2.155 migliaia, ascrivibili ai canoni di depurazione e fognatura per

i comuni di Sanremo, Ospedaletti e Taggia. Tale importo risulta parzialmente compensato con il credito di AMAIE S.p.A. nei confronti di Rivieracqua S.c.p.a., pari ad Euro 1.863 migliaia. In merito a tale credito si ricorda che la posizione era originariamente vantata verso AMAT S.p.A.: in data 12 aprile 2017 è stato formalizzato l'accordo fra AMAIE S.p.A., Rivieracqua S.c.p.a. ed AMAT S.p.A. in base al quale il credito anzidetto di AMAIE verso AMAT veniva ceduto pro-solvendo a Rivieracqua. Tale accordo prevedeva altresì che AMAIE vedesse il proprio credito rimborsato da Rivieracqua mediante compensazione con i debiti sorti e sorgenti nei confronti di quest'ultima per gli importi delle tariffe di depurazione e fognatura che AMAIE fattura alla propria clientela per conto di Rivieracqua stessa. La compensazione non è ancora stata effettuata in quanto Rivieracqua risulta in ritardo con la fatturazione ad AMAIE S.p.A. dei canoni di depurazione e fognatura che AMAIE ha già addebitato ai clienti finali.

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 51 migliaia.

	2016	2017
Debiti verso controllanti	5.668.381	6.190.184

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	2016	2017
Debiti per tariffe depurazione e fognatura	4.987.741	5.192.015
Canone di concessione	652.371	956.593
Altri debiti	28.269	41.576
Totale	5.668.381	6.190.184

	2016	2017
Debiti Tributari	328.019	998.612

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

Voce	2016	2017
I.V.A. a debito	-	717.831
Imposta erariale sull'energia	156.284	90.065
I.R.Pe.F. dipendenti	162.461	181.442
Altri minori	9.274	9.274
Totale	328.019	998.612

	2016	2017
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	340.908	364.080

Tale voce si riferisce ai debiti in essere al 31 dicembre 2017 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.

	2016	2017
Altri Debiti	10.002.443	13.113.218

La composizione della voce è la seguente:

Voce	2016	2017
Debiti vs. dipendenti per competenze, premi, ferie	585.177	585.314
Debiti vs. Fondo pensioni Pegaso	109.806	112.515
Debiti per canone RAI	284.853	546.793
Depurazione e Fognatura altri Comuni	363.484	174.259
Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali	7.988.962	11.626.932
Debiti vs. l'Autorità per l'Energia e il Gas	642.600	-
Altri debiti netti	27.561	67.405
Totale	10.002.443	13.113.218

- 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 2017 .

- 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

	2016	2017
RATEI E RISCONTI	68.675	40.026
La voce è così composta:		
	2016	2017
<i>Risconti passivi</i>		
Affitti	28.927	8.278
Contributo Filse	39.748	31.748
Totale risconti	68.675	40.026
<i>Totale ratei e risconti</i>	68.675	40.026

INFORMATIVA SULL'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 2016, approvato dal Consiglio Comunale nel 2017.

	31/12/2016	31/12/2015
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	89.919.722	90.254.930
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	80.873.222	95.814.844
A-B	9.046.500	- 5.559.914
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 874.745	- 2.056.754
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 16.292.190	43.866.571
RISULTATO ANTE IMPOSTE	- 8.120.435	36.249.903
IMPOSTE	- 7.660.529	- 6.691.817
	-	-
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	15.780.964	29.558.086

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 stanziare ad eccezione di quando vi è una scarsa probabilità che il relativo debito per imposte sul reddito insorga.

Valore della produzione

	2016	2017
VALORE DELLA PRODUZIONE	25.848.586	24.273.229

	2016	2017
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.759.736	21.566.157

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	2016	2017
Ricavi da vendite – Acqua	10.186.905	10.617.132
Ricavi da vendite – Energia elettrica	9.369.664	9.110.128
Allacciamenti, spese contrattuali, lavori c/utenti - Acquedotto	616.123	637.905
Allacciamenti, spese contrattuali, lavori c/utenti - Impianto Elettrico	448.991	437.439
Lavori per il Comune di Sanremo	1.138.053	763.553
Totale	21.759.736	21.566.157

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 congruo. 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 915.000. 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.

	2016	2017
Variazione dei lavori in corso	43.039	(46.738)

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

	2016	2017
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.	2.592.251	1.528.682

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.

	2016	2017
Altri ricavi e proventi	1.453.559	1.225.128

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

Voce	2016	2017
Affitti attivi su terreni e fabbricati	73.161	112.671
Rimborsi da Enti Previdenziali/Assicurativi	98.273	107.406
Risarcimenti danni	15.219	15.328
Rimborsi spese legali	2.173	27.264
Rimborsi da clienti e da terzi	358.990	590.095
Incentivo continuità del servizio	398.045	19.652
Sopravvenienze attive	487.864	340.122
Altri proventi diversi	19.833	12.590
Totale Ricavi e proventi (A5a)	1.453.559	1.225.128
Contributi c/esercizio	0	0
Totale contributi (A5c)	0	0
Totale (A5)	1.453.559	1.225.128

La voce "Sopravvenienze attive" è principalmente costituita da:

Rettifiche di consumi di energia 2016	63.160
Rettifiche perequazione anni precedenti	224.918
Sgravi di imposte locali	16.493
Storno debito residuo eccedenza stanziamento premio di risultato 2016	14.870

Costi della produzione

	2016	2017
COSTI DELLA PRODUZIONE	24.371.090	22.678.679

	2016	2017
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.907.478	7.972.480

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

Voce	2016	2017
Energia per sollevamento	3.306.778	2.983.250
Energia per distribuzione	4.034.172	3.929.464
Materiali per la potabilizzazione	72.949	78.678

Altri acquisti	20.840	15.742
Subtotale (a)	7.434.739	7.007.134
Acquisto materiali per manutenzioni	60.013	92.661
Acquisto materiali per lavori	557.776	161.909
Acquisti materiali di consumo	60.132	62.936
Acquisti materiali di magazzino	634.029	500.909
Acquisto carburanti/combustibili	160.789	146.931
Subtotale (b)	1.472.739	965.346
Totale voce B6 (a+b)	8.907.478	7.972.480

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.

	2016	2017
Per Servizi	3.121.992	3.084.084
La voce in oggetto risulta così dettagliata:		
Voce	2016	2017
Manutenzioni	787.913	807.281
Lavori su impianti	1.058.135	876.241
Prestazioni professionali	535.888	804.236
Altre prestazioni di servizi	730.477	594.308
Promozionali	9.579	2.019
Totale	3.121.992	3.084.084

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.

	2016	2017
Per godimento di beni di terzi	231.167	241.161

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Voce	2016	2017
Affitti	27.650	30.443
Altri Noleggi	567	7.971
Canone di Concessione demaniale – Comune	202.950	202.747
Totale	231.167	241.161

2016	2017
------	------

Per il Personale

6.964.938 7.001.620

La ripartizione di tali costi viene già fornita nello schema del Conto Economico.

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	31/12/2016	Media 2016	31/12/2017	Media 2017
Dirigenti	5	5	5	5
Impiegati	48	48	49	49
Operai	62	62	59	60
Totali	115	115	113	114

Si segnala che al 31 dicembre 2017 un dipendente rientrante nell'organico risulta in distacco presso la controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l. mentre sono distaccati a tempo parziale presso la partecipata Rivieracqua S.c.p.a. complessivamente nove dipendenti rientranti in organico.

2016 2017

Ammortamenti e svalutazioni

3.423.933 3.138.952

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 a complessivi ad Euro 2.638.952, esso è contenuto nei prospetti riportati nella parte relativa alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Svalutazioni

Sono stati effettuati accantonamenti a fondo svalutazione crediti per Euro 500.000, a fronte di rischi generici.

2016 2017

Variazioni delle rimanenze di materie prime,
sussidiarie, di consumo e merci

434.557 2.327

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è dovuto essenzialmente all'effetto dell'installazione dei contatori elettronici conclusasi nel corso dell'esercizio 2016.

2016 2017

Oneri diversi di gestione

1.287.024 1.238.055

Voce	2016	2017
Imposte e tasse	388.462	361.845
Canoni demaniali	199.889	196.499
Contributi a Rivieracqua	75.792	76.754
Contributi associativi e abbonamenti	22.166	30.879

Oneri e spese diverse	449.032	269.591
Sopravvenienze passive	151.682	302.487
Totale	1.287.024	1.238.055

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.

La voce "Sopravvenienze passive" include principalmente una sopravvenienza emergente per Euro 238 migliaia riferita alla perequazione per l'anno 2016.

	2016	2017
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 608.168	- 736.593

	2016	2017
Altri proventi finanziari	406.506	92.404

Gli "Altri proventi finanziari risultano così composti:

Voce	2016	2017
Interessi attivi su c/c bancari	79	32
Rilascio di fondo rischi per interessi	283.078	0
Altri interessi attivi	123.247	92.321
Sconti, abbuoni, arrotondamenti	102	51
Totale	406.506	92.404

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

	2016	2017
Interessi ed altri oneri finanziari	1.014.674	828.997

Tale voce risulta così composta:

Voce	2016	2017
Interessi passivi vs controllate	18.279	8.868
Interessi passivi vs fornitori	210	1.429
Interessi passivi su depositi cauzionali/Altri creditori	725.174	529.580
Interessi passivi su mutui	144.195	85.339
Interessi passivi su c/c bancari	126.815	203.781
Totale	1.014.674	828.997

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).

	2016	2017
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	755.814	(208.360)

	2016	2017
Rivalutazioni di partecipazioni	755.814	457.507
Svalutazioni di partecipazioni	0	(665.867)

La voce “Rivalutazioni di partecipazioni” si riferisce (i) per Euro 454.789 alla rivalutazione della partecipazione nella società controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l., e (ii) per Euro 2.718 alla rivalutazione della partecipazione nella società collegate SE.I.DA S.r.l., valutate entrambe secondo il metodo del patrimonio netto.

La voce “Svalutazioni di partecipazioni” include (i) per Euro 75.867 la svalutazione (con conseguente azzeramento) del valore di carico della partecipazione in Rivieracqua S.c.p.a. e (ii), per Euro 590.000, l’accantonamento a fondo per rischi ed oneri, effettuato a copertura della quota di perdita, di pertinenza di AMAIE S.p.A., ascrivibile all’esercizio 2017 della partecipata Rivieracqua S.c.p.a., determinata secondo l’ultima stima contabile disponibile (il bilancio della partecipata non è ancora stato approvato dai soci).

IMPOSTE CORRENTI E DIFFERITE

Imposte sul Reddito d'Esercizio	2016	2017
I.R.A.P.	- 134.345	- 113.668
I.RE.S.	- 477.251	- 442.671
Imposte esercizi precedenti	47.361	1.431
Imposte differite / anticipate	- 17.250	159.892
Totale	- 581.485	- 395.016

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

Le imposte differite 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

649.597

Variazioni in aumento	Valori contabili	Ripresa fiscale
Spese di rappresentanza	942	235
Accantonamenti interessi passivi CSEA	526.503	526.503

Svalutazioni crediti effettuate nell'esercizio eccedenti il limite fiscale dello 0,5%	430.166	430.166
Compensi CDA non ancora liquidati	2.000	2.000
Tassa di circolazione autovetture	2.353	1.882
Spese per assicurazione autovetture	34.508	27.607
Spese per carburanti autovetture	14.516	11.613
Ammortamento autovetture	19.769	15.816
Spese di gestione telefonia	99.443	19.889
Ammortamento cellulari / impianti telefonici	3.312	663
Spese viaggio generiche	8.589	2.147
Sanzioni e multe	20.550	20.550
Imposte non deducibili: IMU	143.422	114.738
Imposte non deducibili: TARSU	24.251	24.251
Sopravvenienze passive indeducibili	131.340	131.340
Svalutazione attività finanziarie	665.867	665.867
Accantonamento a premio di risultato indeducibile	191.486	191.486
Variazioni in diminuzione	Valori contabili	Ripresa fiscale
Imposte deducibili di competenza di esercizi passati pagati nell'esercizio (TARSU)	24.396	- 24.396
Rivalutazione partecipazioni	457.507	- 457.507
Utilizzo di Fondi Rischi (accantonamenti non deducibili es. precedenti)	110.755	- 110.755
Imposte esercizi precedenti non dedotte	1.431	- 1.431
Utilizzo del Fondo svalutazione crediti non dedotto	321.011	- 321.011
Reverse premio di risultato 2016 pagato nel 2017	50.000	- 50.000
ACE	26.785	- 26.785
TOTALE VARIAZIONI		1.194.867

RISULTATO NETTO ANTE IMPOSTE - RETTIFICATO		1.844.463
Imposta IRES 24,00%		442.671

CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	2017	953.788
CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	2016	793.895
<i>Imposte anticipate</i>		159.893

IRAP	Valori Contabili	variazioni incrementative	variazioni in diminuzione	Valori Irap
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.566.157			21.566.157
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(46.738)			(46.738)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.528.682			1.528.682
Altri ricavi e proventi	1.225.128			1.225.128
Totale componenti positivi	24.273.229	-	-	24.273.229

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.972.480			7.972.480
Costi per servizi	3.084.084			3.084.084
Godimento di beni di terzi	241.161			241.161
Ammortamenti immobilizzazioni	2.638.953			2.638.953
Svalutazione crediti	500.000		500.000	0
Variazioni delle rimanenze	2.327			2.327
Oneri diversi di gestione	1.238.055		335.118	902.937
Compensi degli amministratori			6.158	(6.158)
Costi del personale	7.001.620		196.907	6.804.713
Totale componenti negativi	22.678.679	-	1.038.183	21.640.496
IMPONIBILE IRAP				2.632.733
Costo del personale ACQUEDOTTO	2.419.842	54,62%	B. IMPONIBILE	1.438.066
Costo del personale I.ELETTRICO	2.010.273	45,38%	B. IMPONIBILE	1.194.667
Totale	4.430.115			
Aliquota IRAP - ACQUEDOTTO		3,90%	56.085	
Aliquota IRAP - IMPIANTO ELETTRICO		4,82%	57.583	
IRAP				113.668

IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	2016	2017
I.R.A.P.	- 9.693	- 2.091
I.RE.S.	57.054	3.522
TOTALE	47.361	1.431

	2016	2017
<u>RISULTATO D'ESERCIZIO</u>	<u>1.043.655</u>	<u>254.581</u>

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 505.668, di garanzie e cauzioni prestate ad imprese appaltatrici per Euro 1.906.759 e a TERNI 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 2017 ammontano ad Euro 32.126.

16-bis) - Nell'esercizio 2017 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 2017.

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 2017 non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

1) Chiusura procedura pre-fallimentare di Rivieracqua S.c.p.a.

Nell'ambito della procedura pre-fallimentare indotta da AMAT S.p.A. con ricorso al Tribunale di Imperia, Rivieracqua S.c.p.a. e l'Azienda acquedottistica imperiese hanno raggiunto intesa stipulando una convenzione che prevede che la scrivente Società estingua il debito maturato, pari a Euro 1.369.849,85 per fatture scadute al 19.12.2017, con un acconto di Euro 140.000,00 e versando il residuo in 18 rate mensili di pari importo, a partire dal 10.02.2018, oltre al pagamento degli interessi moratori.

Con la sottoscrizione di detta scrittura privata di transazione AMAT S.p.A. si è impegnata a rinunciare alla propria istanza nella procedura prefallimentare iscritta nel Ruolo del Tribunale di Imperia al n. 47/2017 Reg. Ist. Fall., così come confermato nel verbale del 2 febbraio u.s..

2) Adesione a manifestazione interesse ASSEM S.p.A. di S. Severino Marche

ASSEM S.p.A., società interamente partecipata dal Comune di San Severino Marche (MC), concessionaria del servizio di distribuzione dell'energia elettrica nel medesimo Comune (8.100 clienti) ha pubblicato una manifestazione atta a sollecitare eventuale interesse di società di distribuzione elettrica interessate alla costituzione entro il 2018 di una rete soggetto¹ con fondo patrimoniale volta, fra l'altro, a conseguire le opportunità che l'Autorità (ARERA) intende promuovere per la facilitazione dei processi di aggregazione tra imprese di minor dimensione ed il raggiungimento di una dimensione ottimale del servizio propedeutica alla partecipazione alle gare che saranno indette, non oltre il quinquennio precedente la scadenza delle attuali concessioni, per l'assegnazione del servizio di distribuzione dell'energia elettrica.

AMAIE S.p.A. ha ritenuto opportuno aderire all'iniziativa, manifestando formalmente il proprio interesse ad ASSEM S.p.A.: infatti l'eventuale costituzione di una aggregazione fra distributori, salvaguardando l'autonomia societaria, potrebbe costituire una interessante opportunità per AMAIE S.p.A. senza costituire, nel contempo, ostacolo a nuove e diverse configurazioni aziendali come previsto dal Socio Unico.

Nel corso del 2018 seguiranno contatti con la società ASSEM per verificare la fattibilità del progetto.

3) Certificazione di qualità

Nel corso dell'esercizio 2017 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.

¹ Il contratto di rete è lo strumento contrattuale con cui le imprese disciplinano forme di collaborazione e cooperazione. Il legislatore, con la Legge n. 134/2012 ha introdotto la possibilità che con il contratto di rete le parti contraenti possano dar vita ad un autonomo ente giuridico, dotato di soggettività giuridica, prevedendo all'art. 3 comma 4 ter e ss. del D.L.n.5/09 e ss.mm.ii. che: "*se è prevista la costituzione del fondo comune, la rete può iscriversi nella sezione ordinaria del registro delle imprese nella cui circoscrizione è stabilita la sua sede; con l'iscrizione nella sezione ordinaria del registro delle imprese nella cui circoscrizione è stabilita la sua sede la rete acquista soggettività giuridica*". Pertanto il contratto di rete può dar vita, sulla base della volontà delle parti contraenti, ad un nuovo soggetto giuridico, la cosiddetta rete-soggetto (il legislatore parla, a tal proposito, di rete dotata di soggettività giuridica).

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 2018 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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31 dicembre 2017 Euro 254.581:

- a) Il 5% a riserva legale per Euro 12.729;
- b) Per Euro 241.852 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 2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra indicata, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Sanremo, 28 febbraio 2018

Il Presidente
(Dott. Ing. Gianluigi Pancotti)