

A.M.I.A.S. SRL AZIENDA MULTISERVIZI IDRICI E AMBIENTALI

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAOLO GIACOMETTI,22 15067 NOVI LIGURE AL
Codice Fiscale	83006270066
Numero Rea	Alessandria AL-195485
P.I.	01210930069
Capitale Sociale Euro	17.400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000 Raccolta, trattamento e fornitura di acqua
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	41.744.048	41.921.880
III - Immobilizzazioni finanziarie	278.272	278.272
Totale immobilizzazioni (B)	42.022.320	42.200.152
C) Attivo circolante		
 II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.880	619.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.280	1.280
Totale crediti	624.160	621.244
IV - Disponibilità liquide	48.717	107.165
Totale attivo circolante (C)	672.877	728.409
D) Ratei e risconti	1.332	211
Totale attivo	42.696.529	42.928.772
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	17.400.000	17.400.000
IV - Riserva legale	472.125	347.683
VI - Altre riserve	1.017.149	1.017.150
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(19.220)	124.442
Totale patrimonio netto	18.870.054	18.889.275
B) Fondi per rischi e oneri	8.917	8.917
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.153	76.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.572.496	2.723.860
Totale debiti	2.620.649	2.800.023
E) Ratei e risconti	21.196.909	21.230.557
Totale passivo	42.696.529	42.928.772

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	102.687	422.541
5) altri ricavi e proventi		
altri	130.188	202
Totale altri ricavi e proventi	130.188	202
Totale valore della produzione	232.875	422.743
B) Costi della produzione		
7) per servizi	82.396	99.797
8) per godimento di beni di terzi	120	120
9) per il personale		
a) salari e stipendi	(1)	0
b) oneri sociali	89	85
Totale costi per il personale	88	85
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	177.832	177.832
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	177.832	177.832
Totale ammortamenti e svalutazioni	177.832	177.832
14) oneri diversi di gestione	2.326	4.015
Totale costi della produzione	262.762	281.849
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(29.887)	140.894
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	19.154	18.509
Totale proventi da partecipazioni	19.154	18.509
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.157	23
Totale proventi diversi dai precedenti	1.157	23
Totale altri proventi finanziari	1.157	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.644	5.168
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.644	5.168
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.667	13.364
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(19.220)	154.258
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	29.816
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	29.816
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(19.220)	124.442

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio. La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione. I contributi a fondo perduto ricevuti per la realizzazione degli stessi, sono stati rilevati nella voce risconti passivi.

Per i beni materiali inclusi nel ramo di affitto di azienda, essendo le quote di ammortamento contrattualmente previste a carico dell'affittuario, non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

Per gli altri beni sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Si segnala che i risconti per i finanziamenti a fondo perduto ricevuti negli anni passati e relativi ai beni compresi nell'affitto del ramo d'azienda, sono rimasti invariati in quanto, come già più sopra riportato, gli ammortamenti di detti beni sono stati sospesi.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio al momento dell'incasso
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Non sono stanziati imposte sul reddito in quanto nulla è dovuto all'Erario in forza della perdita di esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	120.555	0	0	120.555	2.500.094	2.620.649

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	0

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.000	26.624
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate unicamente per il contratto di affitto di ramo di azienda con la Società Gestione Acqua srl. Le operazioni suddette sono comunque state compiute ai normali valori di mercato.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

E' necessario evidenziare due importanti fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

Il concessionario, BioEnerYs srl, già Ecoprogetto Tortona srl, società appartenente al gruppo Snam che ha in gestione l'ex piattaforma fanghi in Tortona di proprietà di Amias, ha ufficializzato la sua intenzione di cessare ogni attività presso gli impianti.

Sarà quindi necessario concordare nei prossimi mesi le modalità di dismissione degli impianti sia in ordine al loro presidio sino alla data di scadenza naturale della concessione, sia in ordine all'eventuale ripristino del sito nelle condizioni originali prima degli investimenti effettuati.

Il contratto di concessione in essere, che ha scadenza al 25 settembre 2034, prevede comunque l'obbligo per BioEnerYs srl di corrispondere ad Amias, sino alla scadenza della concessione, il canone fisso di euro 45.000 circa ed un importo minimo di euro 24.000= a titolo di royalties, indipendentemente dalla effettiva produzione.

In relazione al contratto di affitto di azienda in essere con la partecipata Gestione Acqua spa dobbiamo invece evidenziare che, come da mandato ricevuto dall'Assemblea dei Soci in data 31 agosto 2023, si è proceduto a rinegoziare il contratto, scaduto a fine esercizio 2022, tenuto conto delle richieste pervenute da Gestione Acqua spa, in linea con quanto anche concesso dagli altri soci di Gestione Acqua spa nei rispettivi contratti di affitto di rami d'azienda.

Il nuovo canone è stato concordemente ridotto ad euro 130.000 annuali con effetto già dall'esercizio chiuso al 31.12.2023

Anche nella non auspicata ipotesi in cui ByoEneris srl dovesse, dal prossimo esercizio 2025, non corrispondere quanto dovuto ad Amias, il nuovo canone di affitto di ramo di azienda concordato con Gestione Acqua srl, è tale da consentire, l'integrale pagamento dei costi ordinari di gestione attualmente ammontanti ad euro 80.000= (ottantamila) circa, nonchè le ultime tre rate di Euro 38.000 ciascuna del residuo mutuo in essere con il Monte dei Paschi in scadenza a Giugno 2025.

Peraltro, anche qualora dovessero evidenziarsi costi ad oggi non previsti e non prevedibili, il nuovo contratto con Gestione Acqua spa ci consente di ottenere da quest'ultima degli anticipi a valere sul Fondo ripristini dei beni ammortizzabili facenti parte del ramo di azienda affittato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 19.220 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva straordinaria	19.220
Totale	19.220

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni ai sensi dell'art. 147 del D.Lgs. 267/2000, come da ultimo modificato dal decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174 convertito in legge 7 dicembre 2012, n. 213

L'attività attualmente svolta dalla scrivente Società consiste unicamente

- a) nella gestione del contratto di affitto di azienda concessa alla Società Gestione Acqua spa con sede in Novi Ligure per i servizi acquedotto e depurazione delle acque.
- b) nella riscossione dei canoni derivanti dalla concessione a terzi della piattaforma fanghi in Comune di Tortona.

Conseguentemente la scrivente Società non ha alcuna struttura gestionale e organizzativa, né personale dipendente. Le attività di cui sopra sono svolte direttamente dall'Amministratore Unico.

L'organizzazione contabile ed amministrativa è esternalizzata.

Non svolgendo alcuna attività diretta con gli utenti non è stata adottata alcuna carta dei servizi.

Per quanto di competenza ed applicabili sono rispettati tutti i vincoli di finanza pubblica sia in relazione all'affidamento di incarichi sia all'adozione di misure di prevenzione della corruzione e trasparenza, sia di attuazione alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

Ai sensi dell'art.6 c.5 D. Lgs. 175/2016 si dà atto che non si è ritenuto necessario dotare l'ente di ulteriori strumenti di governo o controllo interno societario in quanto la natura ridotta dell'attività svolta non si ritiene richieda ulteriori controlli oltre a quelli previsti statutariamente.

Dichiarazione di conformità del bilancio

NOVI LIGURE, 18.03.2024

L'Amministratore Unico

DELUCA ORLANDO

Il sottoscritto DE LUCA ORLANDO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.