

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021



Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione è relativo ai primi sei mesi di attività della Società, costituita in data 01 luglio 2021; esso evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 6.168.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg facoltà prevista nei casi indicati all'art. 2364 c.c., 2° comma e prevista dalla Statuto aziendale, considerando la nascita della Società avvenuta appunto in data 01/07/2021 e quindi dei necessari e stringenti adempimenti che hanno caratterizzato i primi mesi di attività, le naturali difficoltà iniziali di armonizzazione ed integrazione dei sistemi informatici e delle procedure, nonché la necessità di operare improrogabili interventi legati alla sicurezza ed alla messa a norma con riferimento ad alcuni territori gestiti; è infine utile menzionare l'ulteriore proroga dello stato di emergenza al 31/03/2022 stabilito dal D.L. del 24/12/2021, n. 221 o "Decreto Covid".

Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'AM+ S.p.A. è stata costituita in data 01/07/2021, con Atto Notaio Patria Rep. 21645 Raccolta I3359, a seguito del conferimento dei rami d'azienda relativi al Servizio idrico integrato da parte dei due gestori a partecipazione interamente pubblica, ora soci, A.M.C. S.p.A. (all'85%) ed A.M.V. S.p.A. (al 15%). Ciò ha comportato il passaggio, oltreché dei beni e degli impianti, anche dei dipendenti, dei contratti, delle autorizzazioni, delle concessioni da parte delle conferenti. Tale operazione societaria costituisce il primo step del processo aggregativo previsto dalla normativa verso la creazione di un Gestore unico d'Ambito da individuarsi entro il 31/12/2023, anno di scadenza dell'attuale concessione.

AM+ pertanto gestisce il Servizio idrico integrato (ovvero acquedotto, fognatura, depurazione acque reflue ed altre attività idriche), in continuità con il passato ed in forza delle Convenzioni Rep. n. 275 del 14/07/2017 e Rep. n. 288 del 19/04/2018, sottoscritte rispettivamente da A.M.C. S.p.A. e A.M.V. S.p.A., riconosciute facenti capo ad AM+ dall'Ente di Governo dell'Ambito, ATO n. 2 Piemonte, mediante deliberazione della propria Conferenza nella seduta del 29/07/2021, Atto n. 858.

La Società svolge la propria attività nei seguenti Comuni.

Ex gestione A.M.C. S.p.A.:

Casale Monferrato;
Balzola;
Borgo San Martino;
Bozzole;
Frassineto Po;
Giarole;
Morano su Po
Ticineto;
Valmacca;
Villanova Monferrato;
Caresana;
Costanzana;
Motta dè Conti;
Pertengo;
Pezzana;
Stroppiana;

ex gestione A.M.V. S.p.A.:

Valenza;
Bassignana;
Pecetto di Valenza.

La Società, pur dotata di proprio personale sia operativo, che tecnico ed amministrativo ricevuto dai soci in occasione del conferimento dei rispettivi rami, opera avvalendosi anche delle prestazioni di outsourcing operate dalla controllante A.M.C. S.p.A. regolate mediante apposito contratto di service.

La costituzione della Società ha inoltre determinato il venir meno di alcune attività in precedenza rilevate come ricavo dal socio A.M.C. e come costo dal socio A.M.V. quali, ad esempio la fornitura di "acqua alle porte" emunta dai pozzi del casalese ed immessa nella rete idrica valenzana, l'effettuazione delle analisi di laboratorio e la messa a disposizione del software per la bollettazione e la contabilità.

Parimenti occorre considerare il notevole beneficio soprattutto a vantaggio dei cittadini e degli utenti dei Comuni ex gestione A.M.V. S.p.A. in quanto sono stati tempestivamente avviate opere legate, oltre alla già citata sicurezza e messa a norma, anche di interconnessione viceversa da tempo in stallo.

A propria volta – se pur in maniera residuale e a termine – AM+ opera prestazioni di service a favore delle Società A.M. V. S.p.A., Valenza Reti S.p.A. in liquidazione (alla data odierna già interessata dalla fusione per incorporazione in A.M. V. S.p.A.) ed A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l. le cui attività sono regolate mediante appositi contratti.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale di Casale Monferrato in via Orti, 2 e nella sede secondaria di Valenza in Strada Vecchia Pontecurone, 1; in entrambi i casi sussistono contratti di utilizzo spazi e servizi, tra i soci ed AM+, che ne regolano le modalità operative ed in entrambe le sedi sono presenti gli sportelli aperti al pubblico a favore degli utenti.

Da segnalare che nella sede legale sono presenti sia il laboratorio a servizio della Società, accreditato ed in grado di svolgere analisi ulteriori rispetto alle mere esigenze aziendali e la quasi totalità dei dipendenti di area amministrativa, mentre i dipendenti dell'area tecnica ed operativa hanno mantenuto le precedenti collocazioni lavorative.

Si segnala durante l'esercizio il perdurare della situazione pandemica e dei propri effetti diretti ed indiretti che ha visto la proroga dello stato di emergenza oltre il 31/12/2021 come stabilito dal D.L. del 24/12/2021, n. 221 o "Decreto Covid".

La natura dell'attività svolta dalla Società, i rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime, l'evoluzione prevedibile della gestione, nonché i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono riportati nella relazione degli Amministratori sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del primo bilancio di esercizio della Società, chiuso al 31/12/2021, tengono conto sia delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, ed in virtù del quale erano stati modificati i principi contabili nazionali OIC, sia delle successive integrazioni intervenute.

Il bilancio in commento è costituito dallo Stato Patrimoniale conforme a quanto disposto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice civile, dal Conto Economico conforme a quanto disposto dagli art. 2425 e 2425 bis del Codice civile, dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che ne costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante, e dal Rendiconto Finanziario, conforme a quanto previsto dall'art. 2425 ter del Codice civile.

Il bilancio d'esercizio corrisponde pertanto alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute, ed è redatto in conformità alla vigente normativa integrata ed interpretata dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), come disposto dall'art. 20 della Legge n. 116 del 2014.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la Nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C. c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività: i criteri di valutazione adottati sono quelli espressamente previsti dal Codice civile, modificati dal D. Lgs. n. 139/2015.

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 compensazioni 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, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La rilevazione e la rappresentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenterà elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società, neocostituita, non ha effettuato cambi nell'applicazione di principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Gli altri costi pluriennali, compresi nella voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali", sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto o del relativo diritto di superficie.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I beni acquisiti anteriormente al 2001 ed ora conferiti da A.M.C. S.p.A. ad AM+ furono oggetto di valutazione con la perizia di trasformazione redatta da esperto nominato dal Presidente del Tribunale di Casale Monferrato ed ivi depositata ed asseverata in data 04/06/2002. Il valore delle immobilizzazioni è rettificato dal corrispondente Fondo di ammortamento.

Nel corso dell'anno 2005 furono conferiti nuovi beni valutati con la perizia redatta da esperto nominato dal Presidente del Tribunale di Casale Monferrato ed ivi depositata in data 24/06/2005; con tale perizia furono conferiti reti ed impianti costruiti successivamente al primo conferimento mentre, per quanto riguarda il Comune di Villanova, il conferimento era relativo al totale delle reti e degli impianti esistenti.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Contributi in c/capitale

I Contributi in c/capitale sono utilizzati a parziale storno delle Immobilizzazioni cui sono riferiti.

| Tipo Bene | % Serv. Acquedotto | % Serv. Fognatura e Depurazione |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Fabbricati industriali | 1,75 | 1,75 |
| Costruzioni leggere | - | 5,00 |
| Condutture | 1,66 | 1,43 |
| Derivazioni e allacci | 2,50 | 2,50 |
| Fosse imhoff | - | 6,00 |
| Serbatoi | 2,00 | - |
| Opere idrauliche fisse | 1,25 | - |
| Impianto di filtrazione | 4,00 | - |
| Impianti di depurazione | - | 4,00 |
| Impianti di sollevamento | 6,00 | 6,00 |
| Attrezzatura varia e minuta | 5,00 | 5,00 |
| Apparecchi di misura e controllo | 5,00 | - |
| Apparecchiature di laboratorio | 5,00 | 5,00 |
| Autoveicoli da trasporto | 10,00 | 10,00 |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto Economico, mentre i costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti alle immobilizzazioni cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo delle stesse.

Crediti

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

Si precisa che, in linea con quanto previsto dal principio contabile OIC15 ed in osservanza delle prescrizioni dell'art. 2423 c. 4 del Codice civile, la Società si è avvalsa della possibilità di non provvedere all'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'eventuale attualizzazione, né per tutti i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi né per quelli per i quali gli effetti di tale applicazione siano irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Si precisa che, in linea con quanto previsto dal principio contabile OIC19 ed in osservanza delle prescrizioni dell'art. 2423 c. 4 del Codice civile, la Società si è avvalsa della possibilità di non provvedere all'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'eventuale attualizzazione, né per tutti i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi né per quelli

per i quali gli effetti di tale applicazione siano irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta. Inoltre si segnala che, in accordo alle disposizioni di cui all'art. 12, comma 2, del D. Lgs. 139/2015, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare i criteri del costo ammortizzato e dell'eventuale attualizzazione per i debiti, con scadenza superiore a 12 mesi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime, ausiliarie ed i prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Per l'applicazione di tale criterio si adotta:

il metodo del costo sostenuto (cost to cost).

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, e rischi derivanti dalla natura dei servizi gestiti, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società, per i

quali vi è la persuasione della permanenza oltre il 31 dicembre 2021; si segnala che non sono stati conferiti crediti per imposte anticipate riferiti ai Fondi ricevuti.

L'IRAP corrente, differita ed anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società.

Riconoscimento costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi per vendite dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi ed i costi per i servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 33.533 | - | 33.533 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 27.554 | - | - | 27.554 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 7.690 | - | 7.690 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.511 | - | 1.915 | 7.426 |
| Altre variazioni | - | 7.690 | 13.405 | 21.095 |
| Totale variazioni | 22.043 | - | 11.490 | 33.533 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 27.554 | - | 72.704 | 100.258 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.511 | - | 61.214 | 66.725 |
| Valore di bilancio | 22.043 | - | 11.490 | 33.533 |

Le immobilizzazioni immateriali oggetto di conferimento da parte dei soci A.M.C. S.p.A. ed A.M.V. S.p.A. ammontano ad € 21.095 al netto dei relativi fondi ammortamento al 30/06/2021.

Nel corso del secondo semestre si registra la capitalizzazione di € 27.554 relativi ai costi notarili sostenuti per la costituzione della Società.

Il valore delle licenze software si decrementa per effetto dello stralcio effettuato su alcuni programmi non più in uso.

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 54.606.579 | - | 54.606.579 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 841.001 | 15.032 | 30.454 | 705.202 | 1.591.689 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 125.512 | - | - | (125.512) | - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 2.002 | 13.421 | - | - | 15.423 |
| Ammortamento dell'esercizio | 12.917 | 888.584 | 13.170 | 44.825 | - | 959.496 |
| Altre variazioni | 1.086.794 | 51.809.744 | 322.239 | 355.953 | 415.079 | 53.989.809 |
| Totale variazioni | 1.073.877 | 51.885.671 | 310.680 | 341.582 | 994.769 | 54.606.579 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.725.055 | 91.264.747 | 845.184 | 1.558.774 | 994.769 | 96.388.529 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 651.178 | 39.379.076 | 534.504 | 1.217.192 | - | 41.781.950 |
| Valore di bilancio | 1.073.877 | 51.885.671 | 310.680 | 341.582 | 994.769 | 54.606.579 |

Le immobilizzazioni materiali complessivamente oggetto di conferimento da parte dei soci A.M.C. S.p.A. ed A.M.V. S.p.A. ammontano ad € 53.989.809 al netto dei relativi fondi ammortamento al 30/06/2021.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a registrare, per l'esercizio chiuso al 31/12/2021 la quota parte di costo riferita alle aree di sedime destinate alla costruzione di impianti.

Il valore attribuito a tali aree per gli anni pregressi è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

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.

L'incremento di impianti e macchinari, pari a totali € 841.001, è rappresentato da:

- realizzazione impianti di sollevamento acqua, impianti ed apparecchi di depurazione, sollevamento fognatura e sostituzione reti acqua e fognatura per complessivi € 694.126 circa;
- realizzazione e rifacimento allacciamenti acqua e fognatura per € 146.875.

I giroconti positivi sono costituiti da cespiti del sistema idrico integrato ricevuti mediante il conferimento ed entrati in funzione nell'esercizio.

I decrementi dell'esercizio, pari ad € 2.002, sono costituiti da dismissioni di condutture del sistema idrico integrato che sono state sostituite nell'anno.

Gli incrementi delle attrezzature nell'esercizio, pari ad € 15.032, sono rappresentati da apparecchi di misura e controllo relativi al servizio acqua.

I decrementi dell'esercizio, pari a € 13.421, sono costituite prevalentemente da dismissioni degli apparecchi di misura e controllo.

Le acquisizioni degli altri beni nell'esercizio, pari ad € 30.454, sono così rappresentate:

- acquisto di automezzi per € 13.426;
- acquisto di apparecchiature di laboratorio per € 7.713;
- acquisto di macchine d'ufficio per € 6.501;
- acquisto di mobili e arredi per € 2.814.

Le immobilizzazioni in corso, conferite dai Soci per complessivi € 415.079, nell'esercizio 2021 hanno subito incrementi per € 705.202 dati da:

- Impianti di sollevamento per € 597.283;
- Rete ed allacciamenti acquedotto per € 96.336;
- Rifacimento rete fognaria ed allacciamenti per € 9.105;
- Altri Impianti per € 2.478.

I decrementi dovuti allo storno dalle immobilizzazioni in corso ammontano ad € 125.512 e riguardano:

- Completamento dei lavori per sostituzioni rete acquedotto ed allacciamenti per € 55.578;
- Completamento dei lavori sugli impianti di sollevamento per € 7.202;
- Completamento dei lavori sugli impianti di depurazione per € 61.285;
- Completamento dei lavori per sostituzioni rete fognaria ed allacciamenti per € 1.447.

Nell'esercizio corrente gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati ed imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 16.000 | - | 16.000 |

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 16.000 | 16.000 |
| Totale variazioni | 16.000 | 16.000 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 16.000 | 16.000 |
| Valore di bilancio | 16.000 | 16.000 |

Partecipazioni

Le due quote di partecipazione in Acquedueo S.c.a r.l., precedentemente possedute dai Soci e conferite in AM+ S.p.A., rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società; si è in attesa, da parte della stessa Acquedueo, dell'ufficializzazione all'interno della propria compagine societaria del nuovo socio gestore AM+ in sostituzione di A.M.C. S.p.A. ed A.M.V. S.p.A.

Su tale partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della Società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto o di sottoscrizione ricevuto in conferimento e non ha subito né svalutazioni né ripristini di valore.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 16.000 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|----------------------|------------------|
| Acquedueo S.c.a.r.L. | 16.000 |
| Totale | 16.000 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 441.843 | - | 441.843 |

I criteri di valutazione adottati sono stati motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Il valore delle Rimanenze di Materie Prime complessivamente conferite dai Soci ammonta ad € 417.506 ed è principalmente costituito dai materiali utilizzati per l'attività manutentiva ed incrementativa sulle reti e gli impianti.

A fine esercizio si registra un aumento del loro valore pari ad € 24.337.

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 441.843 | 441.843 |
| Totale rimanenze | 441.843 | 441.843 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.900.977 | - | 10.900.977 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 6.869.815 | 6.869.815 | 6.869.815 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.668.805 | 2.668.805 | 2.668.805 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 16.328 | 16.328 | 16.328 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 341.266 | 341.266 | 341.266 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 168.000 | 168.000 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 836.763 | 836.763 | 821.833 | 14.930 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 10.900.977 | 10.900.977 | 10.718.047 | 14.930 |

Come già anticipato, si precisa che, in linea con quanto previsto dal principio contabile OIC15 ed in osservanza delle prescrizioni dell'art. 2423 c. 4 del Codice civile, la Società si è avvalsa della possibilità di non provvedere

all'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'eventuale attualizzazione, né per tutti i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi né per quelli per i quali gli effetti di tale applicazione siano irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Fatture da emettere a clienti | 4.272.118 |
| Crediti verso controllante A.M.C. S.p.A. | 2.668.805 |
| Fatture emesse a clienti, al netto del fondo di svalutazione | 2.597.697 |

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari ad € 836.763 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|----------------|
| Crediti verso socio A.M.V. S.p.A. | 662.026 |
| Crediti verso fornitori | 119.044 |
| Cauzioni attive | 35.373 |
| Altri crediti | 20.320 |
| Totale | 836.763 |

Nel bilancio al 31/12/2021 sono stati calcolati i crediti per Imposte anticipate a fronte degli accantonamenti per rischi di varia natura, avendo la ragionevole certezza che tali eventi si verificheranno nel futuro; complessivamente ammontano ad € 168.000 e sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|-------------------|-------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 6.869.815 | 6.869.815 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.668.805 | 2.668.805 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 16.328 | 16.328 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 341.266 | 341.266 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 168.000 | 168.000 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 836.763 | 836.763 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 10.900.977 | 10.900.977 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|------------------|
| Saldo al 01/07/2021 | 1.847.694 | - | 1.847.694 |
| Utilizzo nell'esercizio | (566.676) | - | (566.676) |
| Accantonamento esercizio | - | - | - |
| Saldo al 31/12/2021 | 1.281.018 | | 1.281.018 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 609.795 | - | 609.795 |

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 607.195 | 607.195 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.600 | 2.600 |
| Totale disponibilità liquide | 609.795 | 609.795 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo è influenzato dall'ingente apporto di liquidità dovuto principalmente al conferimento da parte di A.M.C. S.p.A. nel primo periodo di vita, e successivamente dagli incassi direttamente su conti correnti intestati alla Società oppure riversati da entrambi i soci; tali importi consentono il normale esercizio della gestione operativa.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.611 | - | 3.611 |

Essi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente Nota integrativa. Al 31/12/2021 non risultano ratei o risconti con durata superiore a cinque anni.

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 3.611 | 3.611 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.611 | 3.611 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|--------------|
| Spese e commissioni su fidejussioni | 3.611 |
| | 3.611 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 57.060.670 | - | 57.060.670 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 10.000.000 | | 10.000.000 |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 47.054.502 | | 47.054.502 |
| Totale altre riserve | 47.054.502 | | 47.054.502 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | 6.168 | 6.168 |
| Totale patrimonio netto | 57.054.502 | 6.168 | 57.060.670 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| 10) Riserva da conferimento | 47.054.503 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) |
| Totale | 47.054.502 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 10.000.000 | Conferimento | B | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | | A,B,C,D | - |
| Riserve di rivalutazione | - | | A,B | - |
| Riserva legale | - | | A,B | - |
| Riserve statutarie | - | | A,B,C,D | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | - | | A,B,C,D | - |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | | A,B,C,D | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | | A,B,C,D | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | | A,B,C,D | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | | A,B,C,D | - |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | | A,B,C,D | - |
| Versamenti in conto capitale | - | | A,B,C,D | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | | A,B,C,D | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | | A,B,C,D | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | | A,B,C,D | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | | A,B,C,D | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | | A,B,C,D | - |
| Varie altre riserve | 47.054.502 | | | 47.054.502 |
| Totale altre riserve | 47.054.502 | | | 47.054.502 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | | A,B,C,D | - |
| Utili portati a nuovo | - | | A,B,C,D | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | | A,B,C,D | - |
| Totale | 57.054.502 | | | 47.054.502 |
| Residua quota distribuibile | | | | 47.054.502 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|--|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| 10) Riserva da conferimento | 47.054.503 | Conferimento | A,B,C,D | 47.054.503 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | | A,B,C,D | (1) |
| | - | | A,B,C,D | - |
| | - | | A,B,C,D | - |
| | - | | A,B,C,D | - |
| | - | | A,B,C,D | - |
| | - | | A,B,C,D | - |
| | - | | A,B,C,D | - |
| | - | | A,B,C,D | - |
| | - | | A,B,C,D | - |
| | - | | A,B,C,D | - |
| Totale | 47.054.502 | | | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|------------|-----------------------|--------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | | | | | |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |

| | | | | | |
|--|------------|--|------------|-------|------------|
| altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | | | | | |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | 10.000.000 | | 47.054.502 | | 57.054.502 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 6.168 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 10.000.000 | | 47.054.502 | 6.168 | 57.060.670 |

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

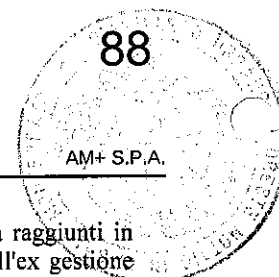
| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.308.043 | - | 1.308.043 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | 1.308.043 | 1.308.043 |
| Totale variazioni | 1.308.043 | 1.308.043 |
| Valore di fine esercizio | 1.308.043 | 1.308.043 |

La situazione dei fondi rischi ed oneri, prima degli accantonamenti operati dalla società, derivanti principalmente dai conferimenti effettuati da parte di entrambi i Soci, era complessivamente pari ad € 608.043.

L'incremento, per complessivi € 700.000 è rappresentato:

- Dall'accantonamento di € 100.000 al "Fondo bonifica impianti" del Servizio Idrico Integrato relativo all'evento probabile legato alla necessità di bonificare o addirittura dismettere impianti con caratteristiche non più tali da renderli in qualche modo operativi o nuovamente recuperabili;
- Dall'accantonamento di € 100.000 al "Fondo Rischi penali ARERA" relativo all'evento probabile legato a possibili sanzioni in merito a tutte le tematiche afferenti le attività della Società e che potrebbero essere sottoposte ad indagine da parte di ARERA;
- Dall'accantonamento di € 50.000 al "Fondo penali da macro-indicatori SII" relativo all'evento probabile legato a penalità comminate da parte di ARERA nell'ambito del cd meccanismo, basato sull'analisi di macro-indicatori, di "premierità/penalità" ai sensi dell'RQTI, in base al quale vengono colpiti mancati



raggiungimenti di obiettivi qualitativi o il mancato mantenimento degli standard qualitativi già raggiunti in passato; questo evento è reso maggiormente probabile dall'associazione dei dati provenienti dall'ex gestione AMV;

- Dall'accantonamento di € 200.000 al "Fondo rinnovamento impianti" relativo all'evento probabile legato al sostenimento di futuri costi per la necessità di rinnovare impianti, se pur totalmente o parzialmente funzionanti, caratterizzati da notevole vetustà, da condizioni di degrado o deterioramento visto l'improprio o l'assente utilizzo;
- Dall'accantonamento di € 100.000 al "Fondo rischi danni ambientali e gestione scarichi rifiuti" relativo all'evento probabile legato alla possibilità di causare – se pur involontariamente – danni ambientali nell'ambito della propria attività o in quella conseguente di gestione degli scarichi prodotti dai propri impianti a fronte di possibili costi per inquinamento ambientale e smaltimento rifiuti pericolosi;
- Dall'accantonamento di € 150.000 al "Fondo perdite occulte" relativo all'evento probabile legato a perdite inizialmente occulte occorse ad utenti e palesatesi successivamente; tale scelta sposa l'approccio tenuto in passato dal socio AMV rispetto a quella storicamente effettuata da AMC di rivolgersi agli istituti assicurativi stipulando apposite polizze di copertura.

La voce "Altri fondi", pari al 31/12/2021 ad € 1.308.043, risulta pertanto così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- Fondo bonifica impianti, € 100.000;
- Fondo rischi penali ed indennizzi ARERA, € 250.000;
- Fondo vertenze legali in corso, € 166.816;
- Fondo penali macro-indicatori SII, € 151.111;
- Fondo rinnovamento impianti, € 200.000;
- Fondo rischi danni ambientali e gestione scarichi rifiuti, € 100.000;
- Fondo rischi postuma assicurativa, € 94.000;
- Fondo perdite occulte, € 246.116.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 370.014 | - | 370.014 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 90.752 |
| Utilizzo nell'esercizio | 83.584 |
| Altre variazioni | 362.846 |
| Totale variazioni | 370.014 |
| Valore di fine esercizio | 370.014 |

Il fondo TFR conferito dai soci A.M.C. S.p.A. ed A.M.V. S.p.A. ammontava complessivamente ad € 362.846.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Il fondo accantonato al 31/12/2021 rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.693.267 | - | 7.693.267 |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.452.398 | 1.452.398 | 447.815 | 1.004.583 |
| Acconti | 1.263.480 | 1.263.480 | 2.310 | 1.261.170 |
| Debiti verso fornitori | 2.528.855 | 2.528.855 | 2.528.855 | - |
| Debiti verso controllanti | 1.391.088 | 1.391.088 | 1.391.088 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 8.426 | 8.426 | 8.426 | - |
| Debiti tributari | 97.503 | 97.503 | 97.503 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 108.054 | 108.054 | 108.054 | - |
| Altri debiti | 843.463 | 843.463 | 843.463 | - |
| Totale debiti | 7.693.267 | 7.693.267 | 5.427.514 | 2.265.753 |

Come già anticipato si segnala che, in linea con quanto previsto dal principio contabile OIC19 ed in osservanza delle prescrizioni dell'art. 2423 c. 4 del codice civile, la Società si è avvalsa della possibilità di non provvedere all'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'eventuale attualizzazione, né per tutti i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi né per quelli per i quali gli effetti di tale applicazione siano irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta. Inoltre si segnala che, in accordo alle disposizioni di cui all'art. 12, comma 2, del D. Lgs. 139/2015, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare i criteri del costo ammortizzato e dell'eventuale attualizzazione per i debiti, con scadenza superiore a 12 mesi.

Il saldo del "Debito verso banche", al 31/12/2021 pari ad € 1.452.398, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito di quanto dovuto agli Istituti di credito sia entro che oltre i 12 mesi.

I debiti per Mutui si sono decrementati nel corso dell'anno 2021 per effetto delle quote di capitale rimborsate con il pagamento delle rate avvenuto nel corso dell'anno e per mutui giunti a scadenza nel corso dell'esercizio.

Per i motivi sopra esposti per i mutui già esistenti non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato e l'eventuale attualizzazione.

La voce "Acconti" accoglie i depositi cauzionali ricevuti dai clienti ed altri depositi cauzionali relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I debiti verso fornitori più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---------------------|-----------|
| Fatture da ricevere | 1.522.986 |

| | |
|--|------------------|
| Debiti verso fornitori da documenti ricevuti | 1.005.869 |
| Totale | 2.528.855 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti verso Società controllanti" sono costituiti da poste debitorie verso A.M.C. S.p.A. che corrispondono a:

- debito per fatture da ricevere, € 812.515;
- debito per fatture ricevute, € 357.954;
- debiti per partite da liquidare, € 34.916;
- altri debiti per € 185.703.

I "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" sono pari ad € 8.426 e sono costituiti da debiti per documenti già ricevuti e da ricevere da parte del fornitore Energica S.r.L.

La voce "Debiti tributari", pari ad € 97.503, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte); la voce è così composta:

- debito per ritenute alla fonte su lavoro dipendente ed autonomo, € 60.598;
- debito per imposte correnti dell'esercizio, € 30.694;
- debito per imposta sostitutiva su TFR, € 6.211.

I "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale", pari a complessivi € 108.054, sono costituiti dai debiti verso istituti quali l'INPS, l'INPDAP, e l'INAIL con riferimento all'ultimo periodo dell'esercizio.

Gli "Altri debiti", tutti entro dodici mesi, sono pari ad € 843.463 e sono rappresentati principalmente da:

- debiti verso il personale per indennità e ferie non godute, € 306.723;
- debiti verso il socio A.M.V. S.p.A., € 237.439;
- partite passive da liquidare, € 174.414;
- debiti verso enti per fondi pensione integrativi e trattenute sindacali, € 22.400;
- altri debiti, € 102.487.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 1.452.398 | 1.452.398 |
| Acconti | 1.263.480 | 1.263.480 |
| Debiti verso fornitori | 2.528.855 | 2.528.855 |
| Debiti verso imprese controllanti | 1.391.088 | 1.391.088 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 8.426 | 8.426 |
| Debiti tributari | 97.503 | 97.503 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 108.054 | 108.054 |
| Altri debiti | 843.463 | 843.463 |
| Debiti | 7.693.267 | 7.693.267 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

| | Debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|--|------------------|
| | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 873.989 | 578.409 | 1.452.398 |
| Acconti | - | 1.263.480 | 1.263.480 |
| Debiti verso fornitori | - | 2.528.855 | 2.528.855 |
| Debiti verso controllanti | - | 1.391.088 | 1.391.088 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 8.426 | 8.426 |
| Debiti tributari | - | 97.503 | 97.503 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | 108.054 | 108.054 |
| Altri debiti | - | 843.463 | 843.463 |
| Totale debiti | 873.989 | 6.819.278 | 7.693.267 |

Si segnala come al 31/12/2021 la quota riferita al SII del mutuo contratto con l'Istituto BNL ricevuto in conferimento, non fosse soggetta da alcuna garanzia; al contrario il Mutuo contratto con l'Istituto Banco BPM a tale data risultava ancora garantito da parte del Comune di Valenza. Sono in corso le pratiche di accollo con annessa liberazione da qualsiasi forma di garanzia prestata.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 180.344 | - | 180.344 |

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 180.344 | 180.344 |
| Totale ratei e risconti passivi | 180.344 | 180.344 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Contributi di allaccio alla rete idrica e fognaria | 180.344 |
| | -180.344 |

Esse rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Dalle seguenti tabelle relative alle voci del conto economico non è possibile evidenziare un confronto con il precedente esercizio in quanto, come già indicato, la costituzione della Società è avvenuta in data 01/07/2021. Circa l'andamento della gestione, è possibile fare riferimento a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.116.773 | - | 7.116.773 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------------|------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 5.974.277 | - | 5.974.277 |
| Variazioni rimanenze prodotti | - | - | - |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | - | - | - |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 997.389 | - | 997.389 |
| Altri ricavi e proventi | 145.107 | - | 145.107 |
| Totale | 7.116.773 | - | 7.116.773 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- ricavi tariffari servizio acquedotto, € 3.393.860;
- ricavi tariffari servizio fognatura e depurazione, € 2.534.664;
- altri ricavi delle vendite, € 45.753.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Vendite merci | 3.393.860 |
| Vendite prestazioni | 2.580.417 |
| Totale | 5.974.277 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 5.974.277 |
| Totale | 5.974.277 |

Alla voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" sono iscritti € 997.389 relativi alla capitalizzazione di costi per la realizzazione di reti ed impianti, in parte da ultimare negli esercizi successivi al 31/12/2021.

La voce è così composta:

- impiego materiali di magazzino, € 31.095;
- impiego di personale dipendente, € 163.911.
- spese per prestazioni ditte esterne, € 774.830;
- spese di studio e progettazione, € 27.553.

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.223.671 | - | 7.223.671 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------------|------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 377.957 | - | 377.957 |
| Servizi | 3.114.961 | - | 3.114.961 |
| Godimento di beni di terzi | 74.271 | - | 74.271 |
| Salari e stipendi | 1.106.053 | - | 1.106.053 |
| Oneri sociali | 330.557 | - | 330.557 |
| Trattamento di fine rapporto | 90.752 | - | 90.752 |
| Trattamento quiescenza e simili | - | - | - |
| Altri costi del personale | 14.183 | - | 14.183 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 7.426 | - | 7.426 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 959.496 | - | 959.496 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - | - |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | - | - | - |
| Variazione rimanenze materie prime | (24.337) | - | (24.337) |
| Accantonamento per rischi | 200.000 | - | 200.000 |
| Altri accantonamenti | 500.000 | - | 500.000 |
| Oneri diversi di gestione | 472.352 | - | 472.352 |
| Totale | 7.223.671 | - | 7.223.671 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Entrambe le tipologie di costo sono strettamente correlate a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Il costo per materie prime, sussidiarie e merci, pari ad € 377.957, è principalmente costituito dall'acquisto di prodotti e materiali utilizzati per la gestione e la manutenzione delle reti e degli impianti tecnici, oltre a carburanti e materiali di consumo per gli uffici.

Il costo per servizi ammonta complessivamente ad € 3.114.961 ed è principalmente costituito dalle spese sostenute per le lavorazioni esterne, dalle spese per l'energia elettrica destinata al funzionamento degli impianti ed alle prestazioni in outsourcing ricevute.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e derivanti dai contratti collettivi oltre ai costi sostenuti per i contratti di ricorso al lavoro di tipo interinale, stipulati con le ditte fornitrici, limitatamente ai costi di retribuzione, ritenute e contributi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti, pari a complessivi € 966.922, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nel corso del presente esercizio non si è proceduto ad ulteriori accantonamenti per svalutazione dei crediti ritenendo il fondo residuo al 31/12/2021 congruo e capiente, dopo gli utilizzi dell'esercizio, in relazione all'ammontare dei crediti, al momento di recessione ed alle comprovate difficoltà degli utenti che sono state riscontrate a seguito della pandemia Covid-19 ancora in corso.

Accantonamento per rischi

Nel 2021 sono stati operati i seguenti accantonamenti:

- al "Fondo rischi penali ed indennizzi ARERA" per € 100.000;
- al "Fondo rischi reati ambientali e gestione scarichi rifiuti" per € 100.000.

Altri accantonamenti

Nel 2021 sono stati altresì accantonati:

- € 100.000 al "Fondo bonifica impianti";
- € 50.000 al "Fondo penali da macro-indicatori SII";
- € 200.000 al "Fondo rinnovamento impianti";
- € 150.000 al "Fondo perdite occulte".

Oneri diversi di gestione

Ammontano ad € 472.352 circa e sono prevalentemente costituiti da:

- Canoni di concessione da versare ai diversi Comuni ed all'EGA ATO2 Piemonte anche per Comunità Montane per complessivi € 358.675;
- Minusvalenze ordinarie per circa € 26.021;
- Contributo per il funzionamento dell'ARERA per € 2.316;
- Imposte e tasse diverse per € 29.927 circa.

Come prescritto dall'art. 2427, comma 1, n. 13, che impone di indicare i singoli elementi di entità o incidenza eccezionali, non si segnala alcun importo con tali caratteristiche.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (24.240) | - | (24.240) |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Da partecipazione | - | - | - |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - | - |
| Proventi diversi dai precedenti | - | - | - |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (24.240) | - | (24.240) |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------|-----------------|------------|-----------------|
| Utili (perdite) su cambi | - | - | - |
| Totale | (24.240) | - | (24.240) |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|---------------|
| Debiti verso banche | 24.236 |
| Altri | 4 |
| Totale | 24.240 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---|-------------|-----------|--------------|--|---------------|---------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi bancari | | | | | | |
| Interessi fornitori | | | | | 4 | 4 |
| Interessi medio credito | | | | | 24.236 | 24.236 |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni | | | | | | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | | |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 24.240 | 24.240 |

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (137.306) | - | (137.306) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Imposte correnti: | 30.694 | - | 30.694 |
| IRES | 1.023 | - | 1.023 |
| IRAP | 29.671 | - | 29.671 |
| Imposte differite (anticipate) | 168.000 | - | 168.000 |
| IRES | 168.000 | - | 168.000 |
| IRAP | - | - | - |
| Totale | (137.306) | - | (137.306) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------------|--------------|
| Risultato prima delle imposte | (131.138) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Variazioni in aumento IRES: | | |
| Accantonamento fondi | 700.000 | |
| Altri oneri | 2.075 | |
| Totale variazioni in aumento IRES | 702.075 | |
| Variazioni in diminuzione IRAP: | | |
| Utilizzo fondo svalutazione crediti | (566.676) | |
| Totale variazioni in diminuzione IRES | (566.676) | |
| Totale variazioni IRES | 135.399 | |
| Imponibile fiscale IRES | 4.261 | |
| IRES corrente dell'esercizio | | 1.023 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|--------------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte | (131.138) | |
| Poste non rilevanti ai fini IRAP | 24.240 | |
| Totale | (106.899) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,2 | |
| Variazioni in aumento IRAP: | | |
| Costi del personale | 1.541.544 | |
| Accantonamento fondi | 700.000 | |
| Altri oneri | 13.592 | |
| Totale variazioni in aumento IRAP | 2.255.136 | |
| Variazioni in diminuzione IRAP: | | |
| Altre variazioni in diminuzione | (1.441.785) | |
| Totale variazioni in diminuzione IRAP | (1.441.785) | |
| Totale variazioni IRAP | 813.351 | |
| Imponibile fiscale IRAP | 706.452 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 29.671 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12/2020 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12/2020 |
|---|--|----------------------------|--|-----------------------------|--|----------------------------|--|-----------------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES (24%) | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP (4,2%) | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES (24%) | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP (4,2%) |
| Imposte Anticipate | | | | | | | | |
| Accantonamenti a fondi | 700.000 | 168.000 | | | | | | |
| Totale anticipate | 700.000 | 168.000 | | | | | | |
| Rettifica Imposte anticipate anni precedenti | | | | | | | | |
| Imposte differite | | | | | | | | |
| Totale differite | | | | | | | | |
| TOTALE | | 168.000 | | | | | | |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2021 | -- | Variazioni |
|---------------|------------|----|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | 2 | | 2 |
| Impiegati | 32 | | 32 |
| Operai | 28 | | 28 |
| Altri | | | |
| Totale | 62 | | 62 |

Nell'anno 2021 c'è stato un solo contratto di somministrazione, nello specifico in apprendistato, ed è stato ceduto ad AM+ da parte di A.M.C. S.p.A.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas Acqua.

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 7.016 | 10.800 |

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 3.640 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|------------------|-------------------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 10.000.000 | 1 |
| Totale | 10.000.000 | |

Il Capitale sociale è interamente versato ed è detenuto all'85% da A.M.C. S.p.A., mentre il rimanente 15% è detenuto da A.M.V. S.p.A.

| Descrizione | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------|--|---|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 10.000.000 | | 1 | 10.000.000 |
| Totale | 10.000.000 | | - | 10.000.000 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

A seguito dell'abolizione dell'OIC22 e con riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 9, del Codice civile si provvede a dar notizia nella presente Nota Integrativa degli impegni attualmente in essere, la cui registrazione è stata mantenuta nei Conti d'Ordine, senza peraltro necessità di esposizione in bilancio.

Essi sono costituiti da:

- € 510.000 relativi a fidejussioni a favore di A.T.O. n° 2 a garanzia dell'adempimento degli obblighi assunti in riferimento all'affidamento e gestione del servizio idrico integrato;
- € 51.103 relativi ad una fidejussione stipulata con Reale Mutua Assicurazioni a favore della Provincia di Alessandria per l'esercizio delle operazioni di recupero del biogas e deposito preliminare ed alla messa in riserva di rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi prodotti in azienda e ritirati da terzi presso impianto depurazione Casale;
- € 40.800 relativi a fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Alessandria a garanzia dei ripristini stradali per interventi su rete idrica;
- € 40.898 relativi a fidejussioni e cauzioni di importi minore riguardanti il servizio acquedotto;
- € 1.320 relativi a fidejussioni e cauzioni di importi minore riguardanti il servizio depurazione.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla Società sono state concluse a condizioni normali di mercato e non comprendono operazioni atipiche o inusuali.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con l'impresa controllante, A.M.C. S.p.A.:

- debiti verso impresa controllante, pari ad € 1.391.088;
- crediti verso impresa controllante, pari ad € 2.668.805;
- ricavi verso impresa controllante, pari ad € 3.524;
- costi verso impresa controllante, pari ad € 580.783.

Nel 2021 sono stati intrattenuti rapporti anche con il socio di minoranza, A.M.V. S.p.A.:

- debiti verso il socio A.M.V. pari ad € 663.887;
- crediti verso il socio A.M.V. pari ad € 713.097.

Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

(Rif. art. 2427, n. 22-quater, C.c.)

Circa la trattazione del presente punto si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla gestione, precisando che alla data di redazione del bilancio tali fatti non hanno avuto alcun effetto patrimoniale, finanziario od economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

| | Insieme più grande |
|--|-----------------------------------|
| Nome dell'impresa | Azienda Multiservizi Casalese SpA |
| Città (se in Italia) o stato estero | Casale Monferrato |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 91015980062 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Alessandria |

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

La vostra società appartiene al Gruppo A.M.C. ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di Azienda Multiservizi Casalese S.p.A.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società A.M.C. S.p.A. redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio 31/12/2020 | Esercizio precedente 31/12/2019 |
|---|--------------------------------|------------------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| B) Immobilizzazioni | 66.055.447 | 65.854.220 |
| C) Attivo circolante | 17.054.812 | 19.152.349 |
| D) Ratei e risconti attivi | 422.912 | 396.253 |
| Totale attivo | 83.533.171 | 85.402.822 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 30.000.000 | 30.000.000 |
| Riserve | 34.726.163 | 34.325.960 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.013.189 | 735.462 |
| Totale patrimonio netto | 66.739.352 | 65.061.422 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 8.397.900 | 9.531.219 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 564.545 | 605.659 |
| D) Debiti | 7.764.694 | 10.078.141 |
| E) Ratei e risconti passivi | 66.680 | 126.381 |
| Totale passivo | 83.533.171 | 85.402.822 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| A) Valore della produzione | 25.449.193 | 22.905.214 |
| B) Costi della produzione | 23.175.058 | 21.688.558 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (20.765) | (6.738) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 240.181 | 474.458 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.013.189 | 735.462 |

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute, oppure sono riferite ad importi inferiori ad € 10.000 se riferite al medesimo soggetto nel periodo di riferimento, oppure trattasi di somme percepite a seguito delle normali transazioni commerciali delle società, di corrispettivi di lavori pubblici, servizi e forniture, di somme per contratti di sponsorizzazione, di somme per eventuali incarichi retribuiti, di somme per misure fruibili da tutte le imprese e che rientrano nella struttura generale del sistema di riferimento definito dallo Stato, di somme ricevute a titolo di contributo associativo (Fonte: ASSONIME, Circolare n. 5/2019) le seguenti tipologie di accredito: sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate. Per quanto concerne eventuali Aiuti di Stato ricevuti si rimanda a quanto pubblicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato tenuto dal Ministero dello Sviluppo Economico e dall'Agenzia per la Coesione Territoriale all'indirizzo rna.gov.it.

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 31/12/2021 | Euro | 6.168 |
|-------------------------------------|------|-------|
| 5% a riserva legale | Euro | 308 |
| a riserva straordinaria | Euro | 5.860 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Casale Monferrato, 12/05/2022

Presidente del Consiglio di amministrazione
Massimo Zemide

