

## AMIAS SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO

### Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| Sede in   | 24020 SELVINO (BG) CORSO MILANO 19          |
| Codice Fiscale  | 02127560163                                 |
| Numero Rea  | BG 60505                                    |
| P.I.  | 02127560163                                 |
| Capitale Sociale Euro   | 1.860.000 i.v.                              |
| Forma giuridica   | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)    |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | DISTRIBUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA (351300) |
| Società in liquidazione   | no  |
| Società con socio unico   | si  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si  |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI SELVINO                           |
| Appartenenza a un gruppo  | no  |

## Stato patrimoniale

31-12-2019 31-12-2018

| Stato patrimoniale   |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Attivo   |           |           |
| B) Immobilizzazioni  |           |           |
| I - Immobilizzazioni immateriali   |           |           |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 22.455    | 1.132     |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 15.193    | 18.250    |
| 7) altre   | 14.332    | 17.206    |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 51.980    | 36.588    |
| II - Immobilizzazioni materiali  |           |           |
| 1) terreni e fabbricati  | 200.149   | 204.325   |
| 2) impianti e macchinario  | 3.075.272 | 2.961.122 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 242.151   | 240.074   |
| 4) altri beni  | 154.991   | 65.871    |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 3.672.563 | 3.471.392 |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 3.724.543 | 3.507.980 |
| C) Attivo circolante   |           |           |
| I - Rimanenze  |           |           |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 165.533   | 152.660   |
| Totale rimanenze   | 165.533   | 152.660   |
| II - Crediti   |           |           |
| 1) verso clienti   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 363.369   | 391.608   |
| Totale crediti verso clienti   | 363.369   | 391.608   |
| 4) verso controllanti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 28.142    | 9.689     |
| Totale crediti verso controllanti  | 28.142    | 9.689     |
| 5-bis) crediti tributari   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 7.933     | 7.882     |
| Totale crediti tributari   | 7.933     | 7.882     |
| 5-ter) imposte anticipate  |           |           |
|  | 108.103   | 105.244   |
| 5-quater) verso altri  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 14.902    | 13.445    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 4.604     | 4.604     |
| Totale crediti verso altri   | 19.506    | 18.049    |
| Totale crediti   | 527.053   | 532.472   |
| IV - Disponibilità liquide   |           |           |
| 1) depositi bancari e postali  | 238.423   | 615.658   |
| 3) danaro e valori in cassa  | 475       | 327       |
| Totale disponibilità liquide   | 238.898   | 615.985   |
| Totale attivo circolante (C)   | 931.484   | 1.301.117 |
| D) Ratei e risconti  | 68.852    | 63.957    |
| Totale attivo  | 4.724.879 | 4.873.054 |
| Passivo  |           |           |
| A) Patrimonio netto  |           |           |
| I - Capitale   | 1.860.000 | 1.860.000 |
| IV - Riserva legale  | 11.685    | 11.668    |
| V - Riserve statutarie   | 172.955   | 222.644   |

|  |                       |                  |
|--|-----------------------|------------------|
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                               |                       |                  |
| Versamenti in conto capitale   | 113.533               | 124.352          |
| Varie altre riserve  | 48.340 <sup>(1)</sup> | 48.341           |
| <b>Totale altre riserve</b>  | <b>161.873</b>        | <b>172.693</b>   |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 2.967                 | 327              |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>2.209.480</b>      | <b>2.267.332</b> |
| B) Fondi per rischi e oneri  |                       |                  |
| 2) per imposte, anche differite  | 19.313                | 19.608           |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                  | <b>19.313</b>         | <b>19.608</b>    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                    | 453.927               | 422.790          |
| D) Debiti  |                       |                  |
| 4) debiti verso banche   |                       |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 60.530                | 59.949           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 200.764               | 261.197          |
| <b>Totale debiti verso banche</b>  | <b>261.294</b>        | <b>321.146</b>   |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                       |                       |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 61.317                | 66.544           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 320.057               | 381.375          |
| <b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>                            | <b>381.374</b>        | <b>447.919</b>   |
| 6) acconti   |                       |                  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 74.920                | 74.769           |
| <b>Totale acconti</b>  | <b>74.920</b>         | <b>74.769</b>    |
| 7) debiti verso fornitori  |                       |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 243.026               | 199.198          |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>243.026</b>        | <b>199.198</b>   |
| 11) debiti verso controllanti  |                       |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 323.866               | 287.105          |
| <b>Totale debiti verso controllanti</b>                                  | <b>323.866</b>        | <b>287.105</b>   |
| 12) debiti tributari   |                       |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 18.871                | 32.295           |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>18.871</b>         | <b>32.295</b>    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale           |                       |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 29.845                | 29.063           |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>29.845</b>         | <b>29.063</b>    |
| 14) altri debiti   |                       |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 435.700               | 501.128          |
| <b>Totale altri debiti</b>   | <b>435.700</b>        | <b>501.128</b>   |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>1.768.896</b>      | <b>1.892.623</b> |
| E) Ratei e risconti  | 273.263               | 270.701          |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>4.724.879</b>      | <b>4.873.054</b> |

(1)

| Varie altre riserve                                 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------|------------|
| Riserva per ammortamenti anticipati su investimenti | 48.341     | 48.341     |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro      | (1)        |            |

## Conto economico

|   | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.566.413        | 1.643.434        |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 303.246          | 205.589          |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>   |                  |                  |
| contributi in conto esercizio   | 37.988           | 38.281           |
| altri   | 57.313           | 54.559           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>95.301</b>    | <b>92.840</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>1.964.960</b> | <b>1.941.863</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 674.445          | 722.760          |
| 7) per servizi  | 399.317          | 324.787          |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 27.559           | 27.020           |
| <b>9) per il personale</b>  |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 390.930          | 389.656          |
| b) oneri sociali  | 132.903          | 133.444          |
| c) trattamento di fine rapporto   | 32.427           | 33.420           |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>556.260</b>   | <b>556.520</b>   |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>  |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 25.798           | 19.951           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 242.737          | 233.866          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 2.500            | 3.033            |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>271.035</b>   | <b>256.850</b>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (12.873)         | 8.212            |
| 14) oneri diversi di gestione   | 26.449           | 24.027           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>1.942.192</b> | <b>1.920.176</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>22.768</b>    | <b>21.687</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |                  |                  |
| <b>d) proventi diversi dai precedenti</b>   |                  |                  |
| altri   | 673              | 1.180            |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>673</b>       | <b>1.180</b>     |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>673</b>       | <b>1.180</b>     |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| altri   | 16.214           | 18.295           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>16.214</b>    | <b>18.295</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>(15.541)</b>  | <b>(17.115)</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                  | <b>7.227</b>     | <b>4.572</b>     |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>           |                  |                  |
| imposte correnti  | 7.413            | 5.258            |
| imposte differite e anticipate  | (3.153)          | (1.013)          |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  | <b>4.260</b>     | <b>4.245</b>     |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>2.967</b>     | <b>327</b>       |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 2.967      | 327        |
| Imposte sul reddito   | 4.260      | 4.245      |
| Interessi passivi/(attivi)  | 15.541     | 17.115     |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 9.207      | 4.858      |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 31.975     | 26.545     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |            |            |
| Accantonamenti ai fondi   | 32.427     | 33.420     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 268.535    | 253.817    |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | (27.337)   | (32.672)   |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 273.625    | 254.565    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 305.600    | 281.110    |
| Variazioni del capitale circolante netto  |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (12.873)   | 8.212      |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 28.239     | (40.695)   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 43.828     | 27.612     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (4.895)    | (14.706)   |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 2.562      | 5.014      |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (61.447)   | 170.653    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (4.586)    | 156.090    |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 301.014    | 437.200    |
| Altre rettifiche  |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)  | (15.541)   | (17.115)   |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (7.085)    | 18.296     |
| (Utilizzo dei fondi)  | (1.585)    | (1.913)    |
| Totale altre rettifiche   | (24.211)   | (732)      |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 276.803    | 436.468    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |            |            |
| Immobilizzazioni materiali  |            |            |
| (Investimenti)  | (453.289)  | (224.638)  |
| Disinvestimenti   | 16.986     | 22.132     |
| Immobilizzazioni immateriali  |            |            |
| (Investimenti)  | (41.190)   | (12.567)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (477.493)  | (215.073)  |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |            |            |
| Mezzi di terzi  |            |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | 581        | 1.699      |
| (Rimborso finanziamenti)  | (126.978)  | (124.612)  |
| Mezzi propri  |            |            |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)   | (50.000)   | -          |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | (176.397)  | (122.913)  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | (377.087)  | 98.482     |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  |            |            |
| Depositi bancari e postali  | 615.658    | 516.968    |

---

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Danaro e valori in cassa                        | 327     | 535     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 615.985 | 517.503 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |         |         |
| Depositi bancari e postali                      | 238.423 | 615.658 |
| Danaro e valori in cassa                        | 475     | 327     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 238.898 | 615.985 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Sindaco del Comune di Selvino, in qualità di rappresentante dell'unico Socio di Amias, insieme con lo Stato patrimoniale e il conto economico chiuso al 31/12/2019 sottoponiamo al Suo esame la presente nota integrativa, che, in base all'articolo 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso. In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Sua approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.967.

### **Attività svolte**

La vostra Società, opera principalmente nei seguenti settori:

- servizio energia elettrica (produzione, distribuzione, misura, vendita);
- servizio idrico (gestione servizio distribuzione acqua potabile e dell'impianto fognario).

Svolge i seguenti servizi a favore del Comune di Selvino:

- manutenzione verde pubblico;
- spazzamento stradale;
- servizi manutentivi dell'area cimiteriale;
- servizio di spazzamento neve;

ed è proprietaria dell'impianto di risalita al Monte Purito.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

In data 15/11/2019 è stato pubblicato sulla gazzetta ufficiale il bando di gara riferito alla cessione del ramo d'azienda di proprietà di Amias e relativo all'utenza elettrica "maggior tutela" (utenze finali civili e imprese in bassa tensione con meno di 50 dipendenti e un fatturato annuo non superiore a 10 milioni di Euro).

La cessione dell'attività di vendita di energia elettrica ai clienti del mercato maggior tutela è stata deliberata in ossequio alle disposizioni regolanti la concorrenza nel settore energetico di cui alla legge 124/2017, il cui termine era previsto per il 1/7/2020.

La base d'asta per la cessione del ramo "maggior tutela", così come risultante dal bando di gara è di Euro 203.000.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio di esercizio, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, è stato redatto con l'osservanza dei principi di redazione previsti dalla legge all'articolo 2423-bis del Codice Civile e dei principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Esso è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, per effetto del quale sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC allo scopo di dare attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

A tal proposito, ricordiamo che sono stati apportati alcuni cambiamenti di sostanza agli articoli del Codice Civile che disciplinano le norme di predisposizione del bilancio di esercizio, dando esplicito mandato all'OIC di provvedere all'aggiornamento dei Principi Contabili Nazionali.

Il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile.

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile nonché tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio dell'esercizio è altresì corredato dalla Relazione degli amministratori sulla situazione della Società e sull'andamento della gestione, redatta in conformità a quanto richiesto dalla legge all'articolo 2428 del Codice Civile.

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.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Principi di redazione

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

Le voci che compaiono nei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono state valutate a norma dei criteri previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, come interpretati dai principi contabili nazionali, elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri e dai principi emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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

I criteri di valutazione utilizzati nella predisposizione del bilancio tengono conto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 139/2015 che ha apportato modifiche all'articolo 2426 codice civile.

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

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

In nessun caso si è derogato a quanto sopra esposto.  
In particolare i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

## 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 e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

I lavori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Nella seguente tabella sono riassunte le aliquote utilizzate nel processo di ammortamento delle diverse classi di immobilizzazioni immateriali:

| Descrizione   | Aliquota          |
|---|-------------------|
| Costi di impianto ed ampliamento  | 20%               |
| Diritti di brevetto industriale ed utilizzazione delle opere dell'ingegno | 20%               |
| Altre immobilizzazioni immateriali  | 10% ; 11,11%; 25% |

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.



Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Con riferimento ai beni ammortizzabili della divisione "energia elettrica", si segnala che:

- le immobilizzazioni materiali preesistenti al 31/12/2003 sono state valutate entro i limiti della apposita perizia di stima redatta dalla Società Italiana Valutazioni e sottoposta a esame dell'assemblea (delibera assembleare del 12/10/2004);
- le quote di ammortamento per tipologia di bene, sono state determinate in base alle durate economico-tecniche precisate nella delibera 5/2004 dell'AEEG (ora ARERA).

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:

| Categoria             | Divisione | Descrizione del bene                           | Investimenti dal 1/1/2004 | Investimenti fino al 31/12/2003 |
|-----------------------|-----------|--|---------------------------|---------------------------------|
| Fabbricati            | EP        | Fabbricati centrali idroelettriche             | 2%                        | 3%                              |
| Fabbricati            | ED        | Fabbricati cabine di trasformazione            | 2,50%                     | 2,50%                           |
| Fabbricati            | AC        | Fabbricati stazione di pompaggio               | 2%                        | 4%                              |
| Impianti e macchinari | EP        | Centrali idroelettriche                        | 3,50%                     | 3,60%                           |
| Impianti e macchinari | ED        | Linee energia elettrica media tensione         | 3,33%                     | 3,33%                           |
| Impianti e macchinari | ED        | Linee energia elettrica bassa tensione         | 3,33%                     | 3,33%                           |
| Impianti e macchinari | ED        | Allacciamenti energia elettrica bassa tensione | 3,33%                     | 3,33%                           |
| Impianti e macchinari | ED        | Macchinari cabine di trasformazione            | 3,33%                     | 3,33%                           |
| Impianti e macchinari | AC        | Sorgenti (captazione/opere di protezione)      | 2,50%                     | 2,50%                           |
| Impianti e macchinari | AC        | Serbatoi acqua                                 | 4%                        | 4%                              |
| Impianti e macchinari | AC        | Imp. Trattamento acqua (clorazione/filt.ne)    | 8%                        | 8%                              |
| Impianti e macchinari | AC        | Impianti di sollevamento acqua                 | 12%                       | 12%                             |
| Impianti e macchinari | AC        | Condutture idriche ed allacci                  | 5%                        | 2%                              |
| Impianti e macchinari | AC        | Impianti e macchinari acqua                    | 10%                       | 5%                              |
| Impianti e macchinari | IP        | Impianti illuminazione pubblica                | 4%                        | 4,70%                           |
| Impianti e macchinari | IR        | Impianti di risalita                           | 5%                        |                                 |
| Attrezzature          | EM        | Contatori elettromeccanici                     | 5%                        | 5%                              |
| Attrezzature          | AC        | Contatori acqua potabile                       | 10%                       | 10%                             |
| Attrezzature          | EM        | Contatori elettronici                          | 6,67%                     |                                 |
| Attrezzature          | ED        | Attrezzatura settore elettrico                 | 6%                        | 10%                             |
| Attrezzature          | AC        | Attrezzatura settore acqua                     | 6%                        | 10%                             |
| Attrezzature          | CO        | Attrezzatura comune                            | 6%                        | 10%                             |
| Attrezzature          | GN        | Attrezzatura nuovi servizi                     | 6%                        |                                 |
| Attrezzature          | SN        | Attrezzatura per servizio neve                 | 6%                        |                                 |
| Altri beni            | CO        | Mobili   | 6%                        | 12%                             |
| Altri beni            | CO        | Macchine ufficio                               | 10%                       | 12%                             |
| Altri beni            | CO        | Macchine elettroniche e hardware               | 16,50%                    | 20%                             |
| Altri beni            | CO        | Impianto antintrusione                         | 10%                       | 20%                             |
| Altri beni            | CO        | Telefoni cellulari                             | 20%                       | 20%                             |
| Altri beni            | EM        | Palmari  | 16,50%                    |                                 |
| Altri beni            | IP        | Autocarro con cestello aa619dm                 | 12,50%                    | 20%                             |
| Altri beni            | CO        | Furgone ez893vs                                | 12,50%                    |                                 |
| Altri beni            | CO/SN     | Autocarro Iveco CZ277ea                        | 8,33%                     |                                 |

| Categoria  | Divisione | Descrizione del bene           | Investimenti dal 1/1/2004 | Investimenti fino al 31/12/2003 |
|------------|-----------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Altri beni | GN        | Autovettura Fiat Panda de104xn | 12,50%                    |                                 |
| Altri beni | GN        | Motocarri nuovi servizi        | 12,50%                    |                                 |
| Altri beni | SN        | Unimog spazzaneve              | 4,00%                     |                                 |

Con riferimento all'aliquota d'ammortamento del mezzo di sgombero neve acquistato nel corso dell'esercizio 2019, si precisa che l'aliquota d'ammortamento è stata determinata in base a considerazioni tecniche ed economiche, confrontando la vita utile di beni analoghi sia di proprietà aziendale che di proprietà di terzi operanti nel medesimo territorio di attività della società.

### Crediti

La rilevazione iniziale dei crediti è effettuata secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. I crediti sono esposti nello stato patrimoniale al netto di svalutazioni necessarie per ricondurli al presumibile valore di realizzo mediante l'utilizzo di un apposito fondo di svalutazione crediti. Nella determinazione della svalutazione si sono considerate le condizioni economiche generali e di settore, previa analisi delle singole partite creditorie.

Si segnala che nella valutazione dei crediti non viene applicato il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 c. 1 n. 8 del Codice Civile quando gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato applicando il metodo del presumibile realizzo.

Come previsto dal novellato OIC n. 15, generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine, ovvero con scadenza entro 12 mesi.

### Debiti

La rilevazione iniziale dei debiti è effettuata secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale.

Si segnala che il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono applicati quando gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 54-57 dell'O.I.C. 19.

Conformemente ai paragrafi 42 e 45 del citato principio contabile, l'irrilevanza:

- per i debiti, è presumibile se sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi);
- per i costi di transazione, è presumibile se i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

### 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

Materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### Fondi per rischi e oneri

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

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 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.

### Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio, differite e/o anticipate, sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile tenendo conto delle variazioni temporanee e/o permanenti al risultato d'esercizio.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 51.980              | 36.588              | 15.392     |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 63.877                             | 209.954   | 195.569                            | 469.400                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 62.745                             | 191.704   | 178.363                            | 432.812                             |
| Valore di bilancio                | 1.132                              | 18.250  | 17.206                             | 36.588                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 27.125                             | 9.350   | 4.715                              | 41.190                              |
| Ammortamento dell'esercizio       | 5.802                              | 12.407  | 7.589                              | 25.798                              |
| Totale variazioni                 | 21.323                             | (3.057)   | (2.874)                            | 15.392                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 91.002                             | 219.303   | 200.284                            | 510.589                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 68.547                             | 204.110   | 185.952                            | 458.609                             |
| Valore di bilancio                | 22.455                             | 15.193  | 14.332                             | 51.980                              |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

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.

Si ricorda infine che in base al disposto dell'articolo 2426 n.5 Codice Civile, è possibile procedere alla distribuzione di dividendi solo se residuano riserve disponibili in misura tale da coprire l'ammontare dei costi per impianto ed ampliamento ancora non ammortizzato.

#### Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.672.563           | 3.471.392           | 201.171    |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 315.795              | 5.290.296              | 655.613                                | 305.900                          | 6.567.604                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 111.470              | 2.329.174              | 415.539                                | 240.029                          | 3.096.212                         |
| Valore di bilancio  | 204.325              | 2.961.122              | 240.074                                | 65.871                           | 3.471.392                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 3.684                | 294.530                | 49.517                                 | 105.558                          | 453.289                           |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                    | 5.572                  | 1.397                                  | 636                              | 7.605                             |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | 6.164                  | 10.186                                 | 636                              | 16.986                            |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 7.860                | 179.788                | 38.651                                 | 16.438                           | 242.737                           |
| Totale variazioni   | (4.176)              | 114.150                | 2.077                                  | 89.120                           | 201.171                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 319.479              | 5.578.661              | 694.944                                | 410.822                          | 7.003.906                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 119.330              | 2.503.389              | 452.793                                | 255.831                          | 3.331.343                         |
| Valore di bilancio  | 200.149              | 3.075.272              | 242.151                                | 154.991                          | 3.672.563                         |

La società non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria.

## Attivo circolante

### Rimanenze

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 165.533             | 152.660             | 12.873     |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non differisce per un ammontare apprezzabile.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 152.660                    | 12.873                    | 165.533                  |
| Totale rimanenze                        | 152.660                    | 12.873                    | 165.533                  |

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2019 è pari a Euro 2.227, e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

| Descrizione                                     | Importo |
|---|---------|
| F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2018       | 2.227   |
| Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2019 | 2.227   |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 527.053             | 532.472             | (5.419)    |

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 391.608                    | (28.239)                  | 363.369                  | 363.369                          | -                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 9.689                      | 18.453                    | 28.142                   | 28.142                           | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 7.882                      | 51                        | 7.933                    | 7.933                            | -                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante    | 105.244                    | 2.859                     | 108.103                  |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 18.049                     | 1.457                     | 19.506                   | 14.902                           | 4.604                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>532.472</b>             | <b>(5.419)</b>            | <b>527.053</b>           | <b>414.346</b>                   | <b>4.604</b>                     |

La rilevazione iniziale dei crediti è effettuata secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. I crediti sono esposti nello stato patrimoniale al netto di svalutazioni necessarie per ricondurli al presumibile valore di realizzo mediante l'utilizzo di un apposito fondo di svalutazione crediti. Nella determinazione della svalutazione si sono considerate le condizioni economiche generali e di settore, previa analisi delle singole partite creditorie.

Si segnala che nella valutazione dei crediti non viene applicato il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 c. 1 n. 8 del Codice Civile quando gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato applicando il metodo del presumibile realizzo.

Come previsto dal novellato OIC n. 15, generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine, ovvero con scadenza entro 12 mesi.

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio ad eccezione:

- di Euro 4.604 relativi a depositi cauzionali attivi
- di Euro 108.103 riferiti ad imposte anticipate, per cui sussistono i presupposti di iscrizione.

Con riferimento a detti importi gli effetti dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato sono irrilevanti rispetto al valore determinato applicando il metodo del presumibile realizzo.

La suddivisione degli importi entro ed oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo conto di fatti ed eventi che possono modificarne l'originaria scadenza, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui ragionevolmente si ritiene di poter esigere il credito.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" sono iscritti i crediti vantati nei confronti del Comune di Selvino, riferiti interamente a transazioni di natura commerciale.

I crediti tributari sono riferiti:

- per Euro 7.802 a crediti verso l'erario per imposte chieste a rimborso;
- per Euro 80 a ritenute subite;
- per Euro 51 a crediti per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

I crediti verso altri, al 31/12/2019, sono così costituiti:

| Descrizione                         | Importo |
|-------------------------------------|---------|
| Depositi cauzionali attivi          | 4.604   |
| Crediti per oneri di urbanizzazione | 664     |
| Crediti v/UTF                       | 4.778   |
| Crediti v/CCSE elettrico            | 1.031   |
| Crediti v/CCSE idrico               | 16      |
| Altri crediti di minor importo      | 8.413   |
|                                     | 19.506  |

Le imposte anticipate sono riferite 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 31/12/2019 secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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<br>ex art. 2426<br>Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106<br>D.P.R. 917/1986 | Totale       |
|----------------------------|--|--|--------------|
| Saldo al 31/12/2018        | 4.073  | 2.037  | 6.110        |
| Utilizzo nell'esercizio    |  |  |              |
| Accantonamento esercizio   | 499  | 2.001  | 2.500        |
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | <b>4.572</b>                                       | <b>4.038</b>                                     | <b>8.610</b> |

### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 238.898             | 615.985             | (377.087)  |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 615.658                    | (377.235)                 | 238.423                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 327                        | 148                       | 475                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>615.985</b>             | <b>(377.087)</b>          | <b>238.898</b>           |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 68.852              | 63.957              | 4.895      |

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.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 9.600                      | (9.600)                   | -                        |
| Risconti attivi                       | 54.357                     | 14.495                    | 68.852                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>63.957</b>              | <b>4.895</b>              | <b>68.852</b>            |

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

| Descrizione   | Importo       |
|---|---------------|
| risconti attivi settore elettrico ed illuminazione pubblica | 5.556         |
| risconti attivi settore acqua                               | 41.197        |
| risconti attivi impianto di risalita                        | 5.512         |
| risconti attivi servizi comuni                              | 1.296         |
| risconti attivi servizio spazzamento                        | 760           |
| risconti attivi altri servizi                               | 1.231         |
| altri risconti attivi                                       | 13.300        |
|   | <b>68.852</b> |

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427 primo comma, n. 8, C.C. si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.209.480           | 2.267.332           | (57.852)   |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Attribuzione di dividendi                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                       | 1.860.000                  | -  | -                | -          |                       | 1.860.000                |
| Riserva legale                 | 11.688                     | -  | 17               | -          |                       | 11.685                   |
| Riserve statutarie             | 222.644                    | 50.000   | 311              | -          |                       | 172.955                  |
| Altre riserve                  |                            |  |                  |            |                       |                          |
| Versamenti in conto capitale   | 124.352                    | -  | -                | 10.819     |                       | 113.533                  |
| Varie altre riserve            | 48.341                     | -  | -                | 1          |                       | 48.340                   |
| Totale altre riserve           | 172.693                    | -  | -                | 10.820     |                       | 161.873                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 327                        | -  | 2.967            | 327        | 2.967                 | 2.967                    |
| Totale patrimonio netto        | 2.267.332                  | 50.000   | 3.295            | 11.147     | 2.967                 | 2.209.480                |

### 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 | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
|                              |           |                  |                              |                   | per altre ragioni  |
| Capitale                     | 1.860.000 |                  | B                            | -                 | -  |
| Riserva legale               | 11.685    | utili            | A,B                          | 11.685            | -  |
| Riserve statutarie           | 172.955   | utili            | A,B,C,D                      | 172.955           | -  |
| Altre riserve                |           |                  |                              |                   |  |
| Versamenti in conto capitale | 113.533   | capitale         | A,B,C,D                      | 113.533           | 33.014   |
| Varie altre riserve          | 48.340    |                  |                              | 48.340            | -  |
| Totale altre riserve         | 161.873   |                  |                              | 161.873           | 33.014   |
| Totale                       | 2.206.513 |                  |                              | 346.513           | 33.014   |
| Quota non distribuibile      |           |                  |                              | 34.140            |  |

|                             | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
|                             |         |                  |                              |                   | per altre ragioni  |
| Residua quota distribuibile |         |                  |                              | 312.373           |  |

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 | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|---|---------|------------------------------|-------------------|
| Riserva per ammortamenti anticipati su investimenti | 48.341  | A,B,C,D                      | 48.341            |
| Totale  | 48.340  |                              |                   |

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

## Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.313              | 19.608              | (295)      |

|                            | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 19.608                            | 19.608                          |
| Variazioni nell'esercizio  |                                   |                                 |
| Utilizzo nell'esercizio    | 295                               | 295                             |
| Totale variazioni          | (295)                             | (295)                           |
| Valore di fine esercizio   | 19.313                            | 19.313                          |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. I fondi per imposte corrispondono alle passività per imposte differite, relative a differenze temporanee tassabili per una descrizione si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 453.927             | 422.790             | 31.137     |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 422.790  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 32.427   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 1.290  |
| Totale variazioni             | 31.137   |
| Valore di fine esercizio      | 453.927  |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'utilizzo del fondo avvenuto nel corso dell'esercizio corrisponde alla rilevazione dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

## Debiti

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.768.896           | 1.892.623           | (123.727)  |

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche  | 321.146                    | (59.852)                  | 261.294                  | 60.530                           | 200.764                          | 17.256                                      |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 447.919                    | (66.545)                  | 381.374                  | 61.317                           | 320.057                          | 251.030                                     |
| Acconti  | 74.769                     | 151                       | 74.920                   | -                                | 74.920                           | -   |
| Debiti verso fornitori                                     | 199.198                    | 43.828                    | 243.026                  | 243.026                          | -                                | -   |
| Debiti verso controllanti                                  | 287.105                    | 36.761                    | 323.866                  | 323.866                          | -                                | -   |
| Debiti tributari   | 32.295                     | (13.424)                  | 18.871                   | 18.871                           | -                                | -   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.063                     | 782                       | 29.845                   | 29.845                           | -                                | -   |
| Altri debiti   | 501.128                    | (65.428)                  | 435.700                  | 435.700                          | -                                | -   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.892.623</b>           | <b>(123.727)</b>          | <b>1.768.896</b>         | <b>1.173.155</b>                 | <b>595.741</b>                   | <b>268.286</b>                              |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie i depositi cauzionali ricevuti dagli utenti, e gli acconti dalla CCSE per anticipi di perequazione.

I debiti verso imprese controllanti corrispondono:

- per Euro 50.000 a distribuzioni di riserve deliberate ed ancora non liquidate;
- per Euro 270.031 a canoni per il servizio di depurazione acque e a canoni provinciali relativi al servizio di fognatura. Detto importo verrà poi corrisposto dal Comune agli enti provinciali e regionali competenti;
- per Euro 3.834 ad altri debiti di minor importo.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti:

- per ritenute effettuate in qualità di sostituto di imposta per Euro 15.126;
- per IVA pari ad Euro 1.065;
- per IRES pari ad Euro 2.545, al netto di acconti versati e ritenute subite per complessivi Euro 2.870;
- per IRAP pari ad Euro 136 al netto di acconti versati per Euro 1.862.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.C. si attesta che la società non ha posto in essere alcuna operazione di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 273.263             | 270.701             | 2.562      |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 4.031                      | (262)                     | 3.769                    |
| Risconti passivi                       | 266.670                    | 2.823                     | 269.493                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>270.701</b>             | <b>2.562</b>              | <b>273.263</b>           |

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

| Descrizione   | Importo        |
|---|----------------|
| ratei passivi su interessi passivi di finanziamento       | 3.694          |
| ratei passivi su premi assicurativi                       | 75             |
| risconti passivi settore energia e illuminazione pubblica | 203.496        |
| risconti passivi settore acqua                            | 65.998         |
|   | <b>273.263</b> |

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

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.964.960           | 1.941.863           | 23.097     |

| Descrizione                                    | 31/12/2019       | 31/12/2018       | Variazioni    |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 1.566.413        | 1.643.434        | (77.021)      |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                  |                  |               |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                  |                  |               |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 303.246          | 205.589          | 97.657        |
| Altri ricavi e proventi                        | 95.301           | 92.840           | 2.461         |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1.964.960</b> | <b>1.941.863</b> | <b>23.097</b> |

I ricavi relativi ai settori idrico ed acqua sono determinati dall'applicazione delle tariffe conteggiate sulla base delle disposizioni emanate dalla autorità competenti.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### 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 energia elettrica       | 950.033                   |
| Vendite acqua potabile          | 267.252                   |
| Corrispettivi servizi fognatura | 12.492                    |
| Corrispettivi altri servizi     | 297.636                   |
| Ricavi impianto di risalita     | 39.000                    |
| <b>Totale</b>                   | <b>1.566.413</b>          |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa.

Si indica di seguito la composizione della voce altri ricavi e proventi:

| Descrizione                    | Importo |
|--------------------------------|---------|
| Contributi in conto esercizio  | 37.988  |
| Quota annua contributi tassati | 10.819  |
| Sopravvenienze attive          | 43.334  |
| Altri proventi                 | 3.159   |
|                                | 95.301  |

La voce sopravvenienze attive è relativa per Euro 37.938 all'accertamento del minor importo di debiti per perequazione di competenza degli esercizi dal 2011 al 2016.

Detto importo è stato determinato sulla base di apposita relazione di stima

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

## Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.942.192           | 1.920.176           | 22.016     |

| Descrizione                               | 31/12/2019       | 31/12/2018       | Variazioni    |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 674.445          | 722.760          | (48.315)      |
| Servizi                                   | 399.317          | 324.787          | 74.530        |
| Godimento di beni di terzi                | 27.559           | 27.020           | 539           |
| Salari e stipendi                         | 390.930          | 389.656          | 1.274         |
| Oneri sociali                             | 132.903          | 133.444          | (541)         |
| Trattamento di fine rapporto              | 32.427           | 33.420           | (993)         |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 25.798           | 19.951           | 5.847         |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 242.737          | 233.866          | 8.871         |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 2.500            | 3.033            | (533)         |
| Variazione rimanenze materie prime        | (12.873)         | 8.212            | (21.085)      |
| Oneri diversi di gestione                 | 26.449           | 24.027           | 2.422         |
| <b>Totale</b>                             | <b>1.942.192</b> | <b>1.920.176</b> | <b>22.016</b> |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il godimento di beni di terzi

Sono riferiti per Euro 12.510 al canone di locazione degli uffici del Comune di Selvino, in cui è condotta l'attività sociale.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si rimanda a quanto esposto nella sezione riferita all'attivo immobilizzato.

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

Si rimanda a quanto esposto nella sezione relativa all'attivo circolante.

**Oneri diversi di gestione**

La voce risulta così dettagliata:

| Descrizione                      | Importo |
|----------------------------------|---------|
| Tasse concessioni e licenze      | 13.784  |
| Quote associative                | 3.458   |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 7.125   |
| Minusvalenze ordinarie           | 2.082   |
|                                  | 26.449  |

La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale

**Proventi e oneri finanziari**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (15.541)            | (17.115)            | 1.574      |

| Descrizione                          | 31/12/2019      | 31/12/2018      | Variazioni   |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Proventi diversi dai precedenti      | 673             | 1.180           | (507)        |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (16.214)        | (18.295)        | 2.081        |
| <b>Totale</b>                        | <b>(15.541)</b> | <b>(17.115)</b> | <b>1.574</b> |

**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 | 16.214                             |
| <b>Totale</b>       | <b>16.214</b>                      |

| Descrizione               | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre         | Totale        |
|---------------------------|-------------|-----------|--------------|--|---------------|---------------|
| Interessi bancari         |             |           |              |  | 9             | 9             |
| Interessi medio credito   |             |           |              |  | 16.182        | 16.182        |
| Sconti o oneri finanziari |             |           |              |  | 23            | 23            |
| <b>Totale</b>             |             |           |              |  | <b>16.214</b> | <b>16.214</b> |



**Altri proventi finanziari**

| Descrizione                 | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre      | Totale     |
|-----------------------------|-------------|-----------|--------------|--|------------|------------|
| Interessi bancari e postali |             |           |              |  | 11         | 11         |
| Altri proventi              |             |           |              |  | 662        | 662        |
| <b>Totale</b>               |             |           |              |  | <b>673</b> | <b>673</b> |

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.260               | 4.245               | 15         |

| Imposte   | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------|
| <b>Imposte correnti:</b>  | 7.413               | 5.258               | 2.155      |
| IRES  | 5.415               | 3.190               | 2.225      |
| IRAP  | 1.998               | 2.069               | (71)       |
| Imposte sostitutive   |                     |                     |            |
| Imposte relative a esercizi precedenti  |                     |                     |            |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>   | (3.153)             | (1.013)             | (2.140)    |
| IRES  | (3.154)             | (1.013)             | (2.141)    |
| IRAP  |                     |                     |            |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale |                     |                     |            |
| <b>Totale</b>   | <b>4.260</b>        | <b>4.245</b>        | <b>15</b>  |

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                                   | 7.227         |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                       | 24            | 1.734   |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>  | 0             |         |
| <b>Totale</b>   |               |         |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b> | 0             |         |
| ammortamenti ex art 102 bis TUIR                                | 22.449        |         |
| accantonamento eccedente svalutazione crediti                   | 499           |         |
| <b>Totale</b>   | <b>22.948</b> |         |

| Descrizione   | Valore          | Imposte  |
|---|-----------------|----------|
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti           | 0               |          |
| quota plusvalenze   | 1.000           |          |
| ammortamenti ex art 102 bis TUIR                                    | (223)           |          |
| contributi tassati in esercizi precedenti                           | (10.819)        |          |
|   |                 |          |
|   |                 |          |
| <b>Totale</b>   | <b>(10.042)</b> |          |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> | <b>0</b>        | <b>0</b> |
| spese telefoniche   | 1.852           |          |
| gestione autovetture  | 3.171           |          |
| ammortamenti indeducibili   | 127             |          |
| maxi ammortamenti   | (1.667)         |          |
| deduzioni IRAP  | (1.059)         |          |
| <b>Totale</b>   | <b>2.424</b>    |          |
| Imponibile fiscale  | 22.557          |          |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio                         |                 | 2.122    |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                    | Valore         | Imposte |
|--|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 581.528        |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP               |                |         |
| variazioni in aumento                          | 11.444         |         |
| <b>Totale</b>                                  | <b>592.972</b> |         |
| Onere fiscale teorico (%)                      | 3,9            | 23.126  |
| <b>Deduzioni</b>                               |                |         |
| INAIL  | (7.911)        |         |
| cuneo fiscale                                  | (218.025)      |         |
| residuo costo del personale                    | (311.467)      |         |
| deduzione forfettaria                          | (8.000)        |         |
| Imponibile Irap                                | 47.569         |         |
| IRAP corrente per l'esercizio                  |                | 1.198   |

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 attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono contabilizzate quando esistono differenze temporanee tra il valore delle attività e passività iscritte in bilancio e quello attribuito loro a fini fiscali.

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 non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

#### Imposte differite attive (anticipate)

| Voce                                       | Importo | Aliquota      | Effetto      |
|--|---------|---------------|--------------|
| Ammortamento ex art 102 bis TUIR           | 22.449  | 24%           | 5.388        |
| Accantonamento eccedente rischi su crediti | 499     | 24%           | 120          |
|  |         | <b>Totale</b> | <b>5.508</b> |

Per quanto riguarda le movimentazioni delle voci di bilancio forniamo i seguenti riepiloghi.

| Descrizione                | Crediti per imposte anticipate |
|----------------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31/12/2018        | 105.244                        |
| Utilizzo nell'esercizio    | (2.651)                        |
| Accantonamento esercizio   | 5.508                          |
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | <b>108.101</b>                 |

### **Imposte differite passive**

Per quanto riguarda le movimentazioni delle voci di bilancio forniamo i seguenti riepiloghi.

| Descrizione                | Fondo per imposte differite |
|----------------------------|-----------------------------|
| Saldo al 31/12/2018        | 19.607                      |
| Utilizzo nell'esercizio    | (294)                       |
| Accantonamento esercizio   |                             |
| <b>Saldo al 31/12/2019</b> | <b>19.313</b>               |

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

| Organico  | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Impiegati | 5          | 5          |            |
| Operai    | 6          | 6          |            |
| Totale    | 11         | 11         |            |

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore elettrico per 7 lavoratori e quello di Federambiente per 4 lavoratori.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi maturati a favore dell'amministratore unico e del collegio sindacale:

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 11.444         | 10.281  |

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenzia che il corrispettivo di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale è pari ad Euro 3.500.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Si precisa che non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value (valore equo, corrente o di mercato). Si precisa che la società non utilizza alcuno strumento finanziario derivato a copertura dei rischi finanziari o di mercato.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con l'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, le informazioni precedentemente fornite nella sezione "conti d'ordine" posta in calce allo Stato Patrimoniale, dovranno essere fornite unicamente nella presente sezione della Nota Integrativa.

### Impegni, garanzie e passività potenziali

La società non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale intendendo con "impegni" obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nello specifico la società ha prestato fidejussioni per complessivi Euro 92.543, a favore dei seguenti soggetti:

- Intendenza di Finanza di Bergamo per il pagamento dell'accisa sui consumi di Energia Elettrica per Euro 493;
- Direzione compartimentale Dogane: pagamento dell'accisa sui consumi di Energia Elettrica per Euro 7.543;
- Genio Civile – Regione Lombardia per la concessione di derivazione acque per Euro 204;
- Acquirente Unico S.p.A.: pagamento dell'energia elettrica acquistata per Euro 34.303;
- Albo Gestori Ambientali per Euro 50.000.

La società non ha rilasciato garanzie reali su beni propri.

La società è esposta al rischio di una passività potenziale pari ad Euro 800.000 riferita al rischio dell'azione del Socio Unico Comune di Selvino nei confronti di Amias, nel caso di esercizio da parte di ICS della garanzia reale prestata dal Socio a favore di Amias a fronte del finanziamento erogato per la costruzione dell'impianto di risalita. Si specifica che il residuo debito in linea capitale al 31/12/2018 ammonta ad Euro 335.178.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Non esistono allo stato attuale operazioni con parti correlate che siano contemporaneamente rilevanti e siano state concluse a condizioni diverse da quelle considerate normali di mercato.

Fermo restando quanto sopra si precisa che le informazioni relative a singole operazioni intercorse con parti correlate sono descritte nella nota integrativa secondo la loro natura, precisando:

- a) la natura del rapporto;
- b) l'ammontare della transazione;

ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio.

## 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

In data 27/1/2020, si è conclusa la procedura aperta per la cessione del ramo d'azienda per la vendita dell'energia elettrica "in maggior tutela" di proprietà di Amias Servizi S.r.l..

Dolomiti Energia S.p.A. è risultata aggiudicataria del bando di gara per la somma di complessivi Euro 262.000, comprensiva di maggiorazioni derivanti dalla proroga disposta dalla Legge.

La gestione della vendita di energia elettrica è passata a Dolomiti Energia S.p.A. a far data dal 1/5/2020.

Amias intende costituire un Gruppo d'Acquisto cui potranno aderire gli utenti finali in bassa tensione del Comune di Selvino. Nell'ambito di detto gruppo d'acquisto, Amias rivestirà il ruolo di intermediario tra l'utenza finale e il venditore di energia, provvedendo a selezionare le migliori condizioni di vendita ed offrendo ai soggetti aderenti al Gruppo d'Acquisto, i mezzi di tutela ed informazione necessari allorché verrà meno il "mercato tutelato" dell'energia elettrica.

In data 14/2/2020 il Tribunale Superiore delle Acque Pubbliche ha emesso la sentenza numero 16/20 con la quale accerta il diritto di Uniacque "alla consegna dell'acquedotto comunale".

La decisione - che nulla dispone in merito alle azioni e alle attività poste a carico di Amias Servizi S.r.l. - si limita ad affermare l'applicabilità delle disposizioni dell'articolo 153 del D.lgs. 152/2006.

Contro la sentenza è proponibile gravame per Cassazione.

Corre l'obbligo di precisare che la decisione adottata dal Comune di Selvino di subordinare la consegna dell'acquedotto, rectius del ramo d'azienda esercente il servizio idrico integrato, al pagamento di un corrispettivo o all'acquisizione del ramo d'azienda:

- è condivisa da Amias Servizi S.r.l.
- trae fondamento sia nella prassi adottata da altri ambiti territoriali della Regione Lombardia che dalle modalità che la stessa Uniacque intende adottare per integrare i servizi gestiti da altri operatori pubblici della provincia di Bergamo.

Per la complessiva valutazione della problematica occorre considerare che al fine di dare attuazione al condiviso conferimento del servizio idrico si dovrà procedere allo scorporo del ramo d'azienda avente ad oggetto la gestione del servizio.

Si precisa, infine, che l'operazione di scorporo del ramo d'azienda:

- non comporta alcuna variazione significativa della complessiva situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di Amias Servizi S.r.l.
- non determina problematiche dalle quali possano derivare, allo stato, dubbi o incertezze sulla continuità aziendale.

Nel corso del mese di febbraio 2020 il nostro Paese è stato coinvolto nell'emergenza sanitaria originata dal diffondersi del Virus Covid19. La società ha adottato tempestivamente le misure di prevenzione necessarie per tutelare i propri collaboratori.

Alla data di redazione del presente documento il Governo Italiano ha assunto misure restrittive alla circolazione delle persone ed all'operatività delle imprese in generale e promulgato disposizioni di legge a sostegno dell'attività di impresa, aventi ad oggetto principalmente l'erogazione di credito e la fiscalità generale.

Sulla base delle informazioni disponibili si precisa che non sono compiutamente rappresentabili gli effetti patrimoniali, economici e finanziari degli eventi legati all'emergenza epidemiologica e che comunque le incertezze legate alla presente situazione non sono tali da determinare dubbi significativi sulla continuità aziendale.

L'organo amministrativo vigila e vigilerà sull'applicazione delle prescrizioni via via determinate da provvedimenti legislativi e regolamentari volti alla tutela della salute dei propri collaboratori e dipendenti.

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

La vostra società è interamente posseduta dal Comune di Selvino.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Soggetto che esercita la direzione e coordinamento ai sensi dell'articolo 2497-bis, quarto comma, C.C.

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

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018       | 31/12/2018           |
| B) Immobilizzazioni                 | 17.012.895       | 16.917.623           |
| C) Attivo circolante                | 1.599.653        | 1.702.029            |
| Totale attivo                       | 18.612.548       | 18.619.652           |
| A) Patrimonio netto                 |                  |                      |
| Riserve                             | 14.526.929       | 14.537.096           |
| Totale patrimonio netto             | 14.526.929       | 14.537.096           |
| B) Fondi per rischi e oneri         | 9.879            | 9.879                |
| D) Debiti                           | 3.421.236        | 3.558.782            |
| E) Ratei e risconti passivi         | 627.463          | 513.895              |
| Totale passivo                      | 18.612.548       | 18.619.652           |

Nella seguente tabella sono riportati i dati del quadro riassuntivo della gestione finanziaria del Comune di Selvino con riferimento agli esercizi 2017 e 2018.

| Periodo di gestione                     | 2019        | 2018        |
|---|-------------|-------------|
| Descrizione                             | Importo     | Importo     |
| Fondo di cassa al 1 gennaio             | 697.552     | 142.321     |
| Riscossioni                             | 5.597.339   | 5.166.502   |
| Pagamenti                               | (5.768.674) | (4.611.271) |
| Fondo di cassa al 31 dicembre (A)       | 526.216     | 697.552     |
| Residui attivi                          | 1.318.227   | 1.214.201   |
| Residui passivi                         | (1.096.893) | (1.332.146) |
| Differenza (B)                          | 221.334     | (117.945)   |
| Fondi pluriennali vincolati (C)         | (227.874)   | (298.657)   |
| Avanzo/(disavanzo) di gestione (A+B+C)  | 519.676     | 280.950     |
| Composizione del risultato di gestione  |             |             |
| Fondi vincolati                         | 144.280     | 36.751      |
| Fondi accantonati                       | 281.711     | 219.604     |
| Fondi destinati a spese di investimento | 4.820       | 12.158      |
| Fondi liberi                            | 88.865      | 12.437      |
| Totale                                  | 519.676     | 280.950     |

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, e successive modifiche apportate dal D.L. 30/4/2019 n.34, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che le somme percepite dalla società nel corso dell'esercizio 2019, sono riferite a rapporti sinallagmatici e sono quindi escluse dagli obblighi di disclosure.

Si precisa quindi che ad esclusione di dette somme, non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da parte di:

- pubbliche amministrazioni.
- società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate;

- di società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

## 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 31/12/2019 | Euro | 2.967 |
|-------------------------------------|------|-------|
| 5% a riserva legale                 | Euro | 149   |
| a riserva straordinaria             | Euro | 2.818 |

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.

L'Amministratore Unico  
Claudio Grigis



## AMIAS SERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI SELVINO

Sede in CORSO MILANO 19 -24020 SELVINO (BG) Capitale sociale Euro 1.860.000,00 I.V.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

#### Premessa

AMIAS Servizi s.r.l. è la società multiservizi di proprietà del Comune di Selvino che svolge la propria attività nei settori:

- della produzione, distribuzione, misura e vendita al mercato tutelato di energia elettrica
- del servizio idrico integrato (ad esclusione del segmento depurazione)
- dei servizi cimiteriali, di manutenzione del verde pubblico, dello spazzamento stradale e della neve, a favore del Comune di Selvino
- ed è proprietaria dell'impianto di risalita del Monte Purito.

Si precisa che l'attività di vendita di energia elettrica agli utenti del mercato "in maggior tutela" è proseguito fino al 1/4/2020, in seguito all'aggiudicazione del suddetto mercato da parte di Dolomiti Energia S.p.A.

Ai sensi del combinato disposto della Delibera n. 310/01 dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas (ora ARERA) e del Decreto 11/7/1996 (portante Determinazione dello schema tipo di bilancio per le società, le aziende e gli enti che hanno per oggetto la produzione e/o la distribuzione dell'energia elettrica) la società redige il bilancio in base alle disposizioni del Bilancio Ordinario adottando tutte le prescrizioni per esso previste.

La presente Relazione della Gestione è redatta in sintonia col Bilancio "esteso".

Amias Servizi S.r.l.:

1. è sottoposta alla direzione e coordinamento del Comune di Selvino ex art.2497 e seguenti Cod Civ.
2. non possiede partecipazioni in altre imprese.
3. non possiede "azioni" proprie in portafoglio.
4. il socio unico possiede l'intera quota di partecipazione al capitale sociale che non è stata oggetto di alcuna compravendita nell'esercizio.

L'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un utile di Euro 2.967 dopo aver stanziato ammortamenti e accantonamenti per Euro 268.535 e registrato imposte correnti e differite per complessive Euro 4.260..

#### Condizioni operative e quadro normativo dell'attività

##### NORMATIVA PUBBLICISTICA IN MATERIA DI APPALTI

Assume notevole rilevanza, per gli effetti organizzativi e di coerente svolgimento dell'attività istituzionale, la normativa pubblicistica in materia di appalti.

In particolare, nel 2019 non si è concretizzata l'attesa approvazione di provvedimenti significativi per la cornice istituzionale e la gestione operativa proprie delle società pubbliche. In particolare:

- non risulta ancora ultimata la revisione del codice dei contratti pubblici, di cui al D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 che l'art.1, c. 912 Legge 30 dicembre 2018, n. 145 aveva disposto;
- non sono ancora state definite le norme di attuazione del Codice dei contratti pubblici ora vigente e previste dal D.L. 18 aprile 2019, n. 32, convertito con modificazioni dalla L. 14 giugno 2019, n. 55 (cosiddetto "sbloccacantieri");

Ciò nonostante nel corso del 2019, l'art 1 del già citato DL 32/2019 convertito in Legge 55/2019 ha introdotto una serie di novità operative per le società pubbliche tra cui spiccano in particolare le seguenti:

- la possibilità di operare mediante affidamento diretto previa valutazione di tre preventivi, ove esistenti, nel rispetto di un criterio di rotazione degli inviti per affidamenti di importo pari o superiore a 40.000 Euro e inferiore a 150.000 Euro;
- l'introduzione di nuove norme in materia di verifica dell'anomalia dell'offerta, sia nel caso di offerta al minor prezzo, sia in caso di offerta economicamente più vantaggiosa;
- la possibilità attribuita ai soggetti attuatori di opere di avviare le procedure di affidamento della progettazione o dell'esecuzione dei lavori nelle more dell'erogazione delle risorse assegnate agli stessi e finalizzate all'opera con provvedimento legislativo o amministrativo.

Il medesimo articolo inoltre dispone che fino al 31/12/2020

- non operi il meccanismo di nomina delle Commissioni Giudicatrici delle gare d'appalto (nel caso di offerta economicamente più vantaggiosa) ricorrendo al previsto Albo tenuto presso ANAC;
- le stazioni appaltanti possano indicare il subappalto nel bando di gara, che esso non possa superare la quota del 40 % (non più il 30%) dell'importo complessivo del contratto di lavori, servizi o forniture;
- sia sospesa la norma dell'obbligo di indicazione della cd terna degli appaltatori, potendosi ricorrere ad un solo subappaltatore da parte del concorrente;
- non operi il divieto di affidamento congiunto della progettazione e dell'esecuzione di lavori.

### **ALTRE DISPOSIZIONI**

Non risultano esserci stati sviluppi circa l'iter e l'approvazione, dell'atteso decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, ex art 11, c. 6 D. Lgs. 175/2016, per la definizione, per le società pubbliche, di indicatori dimensionali quantitativi e qualitativi al fine di individuare fino a cinque fasce per la classificazione delle suddette società. L'individuazione delle fasce quali/quantitative delle società pubbliche dovrebbe vincolare il limite dei compensi massimi al quale gli organi di dette società devono fare riferimento, secondo criteri oggettivi e trasparenti, per la determinazione del trattamento economico annuo onnicomprensivo da corrispondere agli amministratori, ai titolari e componenti degli organi di controllo, ai dirigenti e ai dipendenti.

Sul fronte della prevenzione della corruzione, ANAC (con delibera n 1064 del 13 novembre 2019) ha approvato il nuovo Piano nazionale anticorruzione (PNA), rivedendo e consolidando in un unico atto di indirizzo tutte le indicazioni fornite agli operatori con i PNA precedentemente approvati.

### **Relazione di governo**

L'art.6 comma 2 del D.Lgs 175/2016 prevede che le Società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informino l'Assemblea nell'ambito della relazione prevista dal comma 4 dello stesso articolo. Tale valutazione va inserita nella relazione di governo che il Consiglio deve predisporre annualmente, con il bilancio di esercizio.

Il presente paragrafo tiene luogo della suddetta relazione di governo.

### **Sistema di controlli**

#### **Corporate governance**

Si riportano di seguito le informazioni rilevanti in tema di corporate governance.

#### **Organizzazione della società**

La Società ha adottato un sistema di governance tradizionale:

- Amministratore Unico, incaricato di gestire la Società, a cui sono affidati i rapporti istituzionali e la firma sociale; il Direttore Tecnico cui sono affidati i poteri operativi di ordinaria amministrazione e che valuta l'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile della Società;
- Collegio Sindacale, chiamato a vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Responsabile della prevenzione della corruzione e Responsabile della trasparenza con compiti di

controllo e presidio sull'osservanza delle misure del piano di prevenzione della corruzione, trasparenza e integrità (il Piano) per garantire un adeguato livello di legalità, di trasparenza e sviluppo della cultura dell'integrità;

- assemblea dei soci a cui spetta l'assunzione delle decisioni sui supremi atti di governo della Società, secondo quanto previsto dalla legge e dallo statuto vigente.

### **Organi di gestione e controllo operativi nella Società**

Si indicano di seguito le principali informazioni relative agli organi sociali:

#### **Amministratore Unico**

##### Ruolo e funzioni

L'Amministratore Unico è investito dei poteri per la gestione ordinaria della Società e segnatamente gli sono conferite tutte le facoltà per l'attuazione ed il raggiungimento dell'oggetto sociale, fatta eccezione per le sole facoltà che le Legge o lo Statuto riservano all'assemblea dei Soci.

##### Nomina e durata in carica dell'Amministratore Unico.

La Società è attualmente amministrata da un Amministratore unico.

Lo statuto sociale vigente è stato oggetto di modifica con Assemblea dei Soci del 31/7/2017 per adeguare il medesimo alle disposizioni del D.Lgs. 175/2016.

L'Amministratore Unico attualmente in carica è stato nominato con atto del 27/6/2019 e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021.

#### **Collegio Sindacale**

Il Collegio Sindacale della Società è stato nominato con l'assemblea ordinaria dei soci del 17/6/2017 e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2019.

#### **Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza**

Responsabile della prevenzione della corruzione e Responsabile della trasparenza è stata nominata la Sig.ra Barbara Tiraboschi, cui è affidata l'attività di controllo e presidio sull'osservanza delle misure del piano di prevenzione della corruzione, trasparenza e integrità (Il Piano) per garantire un adeguato livello di legalità, trasparenza e sviluppo della cultura dell'integrità.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione elabora il Piano e provvede al suo aggiornamento annuale, alla verifica della sua attuazione e della sua idoneità a prevenire i rischi di corruzione; coordina gli interventi e le azioni relative alla trasparenza e svolge attività di controllo sull'adempimento degli obblighi di pubblicazione, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate.

#### **Sistema di controllo interno**

Il sistema di controllo interno è costituito da un insieme organico di strutture organizzative, attività, procedure e regole finalizzate a prevenire e limitare le conseguenze di risultati inattesi mediante processi di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi, ed a garantire con un buon grado di attendibilità il raggiungimento degli obiettivi aziendali di carattere operativo, strategico, informativo, di conformità a leggi e regolamenti applicabili alla Società.

Il piano di prevenzione della corruzione, trasparenza ed integrità è stato aggiornato in data 30/1/2019 e segue le indicazioni di cui alle "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle Società ed enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici" determinate da A.N.A.C.

#### **Informativa sui principali rischi ed incertezze**

I rischi cui è esposta la Società sono interamente correlati al tipo di attività svolta ed al contesto normativo ed operativo che connota l'attività stessa, oltre a quelli connessi alle condizioni generali dell'economia.

##### **Rischio di credito**

Stante la particolare operatività della società, si ritiene che le attività finanziarie della società abbiano una buona liquidità creditizia.

##### **Rischio liquidità**

Si segnala che:

- la società possiede strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;

- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

### Rischio di mercato

L'andamento dei prezzi dei servizi prestati è collegato alle tariffe determinate dai regolamenti, dall'Authority e da contratti con controparti pubbliche.

### Valutazione del rischio di crisi aziendale – indicatori patrimoniali, finanziari ed economici

Nella seguente sezione del documento, "andamento della gestione", sono elencati indicati diversi indicatori che consentono di evidenziare in modo sintetico lo stato di salute della società. Con riferimento agli obblighi di informativa, si è ritenuto di individuare pochi indicatori chiave, indirizzati alla massima semplicità.

#### Sintesi del bilancio (dati in Euro)

Con riferimento ai principali indicatori del conto economico di segnala che:

- il valore aggiunto è risultato pari al 28,53% del margine industriale lordo, contro il 28,34% del precedente esercizio;
- l'E.B.I.T.D.A. è risultato pari al 10,98% del margine industriale lordo contro il 10,30% del precedente esercizio.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

|                               | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della aggiunto         | 533.447    | 524.086    | 534.436    |
| margine operativo lordo       | 205.209    | 190.510    | 201.480    |
| Risultato prima delle imposte | 7.227      | 4.572      | 20.388     |

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

|   | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
|---|------------------|------------------|
| Margine industriale lordo                     | 1.869.659        | 1.849.022        |
| Spese di vendita                              | (2.500)          | (3.033)          |
| <b>Margine netto</b>                          | <b>1.867.159</b> | <b>1.845.989</b> |
| Consumi                                       | (797.298)        | (779.903)        |
| Costi industriale e s.g. & a.                 | (536.413)        | (542.000)        |
| <b>Valore aggiunto</b>                        | <b>533.448</b>   | <b>524.086</b>   |
| Costo del personale                           | (328.238)        | (333.575)        |
| <b>Margine operativo lordo (E.B.I.T.D.A.)</b> | <b>205.209</b>   | <b>190.511</b>   |
| Ammortamenti                                  | (268.535)        | (253.817)        |
| <b>Reddito operativo (E.B.I.T.)</b>           | <b>(63.326)</b>  | <b>(63.306)</b>  |
| Proventi ed oneri finanziari                  | (15.570)         | (17.190)         |
| <b>Reddito lordo ordinario</b>                | <b>(78.895)</b>  | <b>(80.496)</b>  |
| Imposte sul reddito                           | (4.260)          | (4.244)          |
| <b>Risultato netto ordinario</b>              | <b>(83.155)</b>  | <b>(84.740)</b>  |
| Risultato della gestione non caratteristica   | 86.122           | 85.067           |
| <b>Utile/(perdita) dell'esercizio</b>         | <b>2.967</b>     | <b>327</b>       |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

|     | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----|------------|------------|------------|
| ROE | 0%         | 0%         | 1%         |
| ROI | 0%         | 0%         | 1%         |
| ROS | 1%         | 1%         | 2%         |

**Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

|   | 31/12/2019         | 31/12/2018         | Variazione       |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette                              | 51.980             | 36.588             | 15.392           |
| Immobilizzazioni materiali nette                                | 3.672.563          | 3.471.392          | 201.171          |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie            | 112.707            | 109.848            | 2.859            |
| <b>Capitale immobilizzato</b>                                   | <b>3.837.250</b>   | <b>3.617.828</b>   | <b>219.422</b>   |
| Rimanenze di magazzino  | 165.533            | 152.660            | 12.873           |
| Crediti verso Clienti   | 363.369            | 391.608            | (28.239)         |
| Altri crediti   | 50.977             | 31.016             | 19.961           |
| Ratei e risconti attivi   | 68.852             | 63.957             | 4.895            |
| <b>Attività d'esercizio a breve termine</b>                     | <b>648.731</b>     | <b>639.241</b>     | <b>9.490</b>     |
| Debiti verso fornitori  | 243.026            | 199.198            | 43.828           |
| Acconti   |                    |                    |                  |
| Debiti tributari e previdenziali                                | 48.716             | 61.358             | (12.642)         |
| Altri debiti  | 759.566            | 788.233            | (28.667)         |
| Ratei e risconti passivi  | 273.263            | 270.701            | 2.562            |
| <b>Passività d'esercizio a breve termine</b>                    | <b>1.324.571</b>   | <b>1.319.490</b>   | <b>5.081</b>     |
| <b>Capitale d'esercizio netto</b>                               | <b>(675.840)</b>   | <b>(680.249)</b>   | <b>4.409</b>     |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato              | 453.927            | 422.790            | 31.137           |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) |                    |                    |                  |
| Altre passività a medio e lungo termine                         | 94.233             | 94.377             | (144)            |
| <b>Passività a medio lungo termine</b>                          | <b>548.160</b>     | <b>517.167</b>     | <b>30.993</b>    |
| <b>Capitale investito</b>                                       | <b>2.613.250</b>   | <b>2.420.412</b>   | <b>192.838</b>   |
| Patrimonio netto  | (2.209.480)        | (2.267.332)        | 57.852           |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine               | (520.821)          | (642.572)          | 121.751          |
| Posizione finanziaria netta a breve termine                     | 117.051            | 489.492            | (372.441)        |
| <b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>           | <b>(2.613.250)</b> | <b>(2.420.412)</b> | <b>(192.838)</b> |

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

|                                   | 31/12/2019  | 31/12/2018  | 31/12/2017  |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Margine primario di struttura     | (1.627.770) | (1.340.496) | (1.361.240) |
| Quoziente primario di struttura   | 0,59        | 0,64        | 0,64        |
| Margine secondario di struttura   | (558.789)   | (190.575)   | (155.815)   |
| Quoziente secondario di struttura | 0,88        | 0,99        | 0,99        |

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

|                                | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Variazione       |
|--------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Depositi bancari               | 238.423        | 615.658        | (377.235)        |
| Denaro e altri valori in cassa | 475            | 327            | 148              |
| <b>Disponibilità liquide</b>   | <b>238.898</b> | <b>615.985</b> | <b>(377.087)</b> |

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

|   |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo) |                  |                  |                  |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)      |                  |                  |                  |
| Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)                      | 60.418           | 59.277           | 1.141            |
| Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)          | 61.317           | 66.544           | (5.227)          |
| Anticipazioni per pagamenti   | 112              | 672              | (560)            |
| Quota a breve di finanziamenti  |                  |                  |                  |
| Crediti finanziari  |                  |                  |                  |
| <b>Debiti finanziari a breve termine</b>                                | <b>121.847</b>   | <b>126.493</b>   | <b>(4.646)</b>   |
| <b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>                      | <b>117.051</b>   | <b>489.492</b>   | <b>(372.441)</b> |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo) |                  |                  |                  |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)      |                  |                  |                  |
| Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)                      | 200.764          | 261.197          | (60.433)         |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)          | 320.057          | 381.375          | (61.318)         |
| Anticipazioni per pagamenti esteri                                      |                  |                  |                  |
| Quota a lungo di finanziamenti  |                  |                  |                  |
| Crediti finanziari  |                  |                  |                  |
| <b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>              | <b>(520.821)</b> | <b>(642.572)</b> | <b>121.751</b>   |
| <b>Posizione finanziaria netta</b>                                      | <b>(403.770)</b> | <b>(153.080)</b> | <b>(250.690)</b> |

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della ristrutturazione del debito.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

|                                      | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Liquidità primaria                   | 0,50       | 0,76       | 0,76       |
| Liquidità secondaria                 | 0,61       | 0,87       | 0,88       |
| Indebitamento                        | 1,01       | 1,02       | 0,98       |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 0,87       | 0,97       | 0,98       |

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,50. È il rapporto tra liquidità immediata e differita (attivo circolante al netto del magazzino) e passivo corrente. La gestione della liquidità è costantemente monitorata al fine di garantire il tempestivo assolvimento delle obbligazioni, anche tramite l'utilizzo delle esistenti linee di credito.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,61. È il rapporto tra l'attivo circolante ed il passivo corrente. L'equilibrio finanziario è costantemente monitorato ed è assicurato dalla corretta gestione delle scadenze dei debiti a breve termine, che non presenta alcuna difficoltà.

L'indice di indebitamento è pari a 1,01. Il rapporto tra capitale di terzi e proprio è da considerarsi soddisfacente.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,87, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi, anche in considerazione del fatto che la parte non coperta da capitale proprio è finanziata da debiti a lungo termine.

**Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

**Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

**Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente dalla società.

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

| Immobilizzazioni                       | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati                   | 3.684                       |
| Impianti e macchinari                  | 294.530                     |
| Attrezzature industriali e commerciali | 49.517                      |
| Altri beni                             | 105.558                     |

**Investimenti in impianti elettrici**

I principali investimenti in impianti del settore elettrico sono riportati nella seguente tabella.

| Descrizione   | Importo        |
|---|----------------|
| Potenziamento linee di distribuzione vie: Cornagera, Poggio Ama, Cardo e colonnine ricarica elettrica | 158.346        |
| Nuovi allacciamenti varie vie   | 13.763         |
| <b>Totale</b>   | <b>172.109</b> |

Nel settore elettrico sono inoltre stati effettuati gli investimenti di minor importo riportati nella tabella successiva

| Descrizione  | Importo       |
|--|---------------|
| Interventi manutentivi straordinari sulle linee elettriche di media tensione e fabbricati cabine | 8.400         |
| Piccole attrezzature, contatori  | 5.932         |
| <b>Totale</b>  | <b>14.332</b> |

Gli interventi manutentivi sono riferiti all'investimento sostenuto per la pulizia da piante dei tratti di linea di media tensione Linea Centrale Foppa Depuratore, K2 Centrale Depuratore.

**Investimenti in impianti idrici**

I principali investimenti in impianti del settore idrico sono riportati nella seguente tabella.

| Descrizione  | Importo        |
|--|----------------|
| Rifacimento della rete idrica in Via Cornagera, Via Poggio Ama | 116.485        |
| Realizzazione di nuovi allacciamenti in varie vie              | 3.057          |
| Interventi presso sorgenti e contatori                         | 3.022          |
| Aggiornamenti software per fatturazione elettronica            | 3.850          |
| <b>Totale</b>  | <b>126.414</b> |

**Investimenti in beni "comuni" – servizi neve/spazzamento/verde/cimitero**

Gli investimenti residuali in altri settori d'attività sono riassunti nella seguente tabella:

| Descrizione  | Importo        |
|--|----------------|
| Autocarro Unimog   | 105.179        |
| Attrezzatura per allestimento Unimog servizio neve         | 34.572         |
| Attrezzatura comune, arredi ufficio, macchine elettroniche | 9.249          |
| <b>Totale</b>  | <b>149.000</b> |

**Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che nel corso del 2019 non è stata svolta alcuna attività di ricerca e sviluppo.

**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

La società ha sottoscritto con il Comune di Selvino i seguenti contratti di prestazione di servizi:

- spazzamento neve;
  - gestione fognatura;
  - manutenzione area cimiteriale;
  - spazzamento stradale e gestione del verde;
  - illuminazione pubblica;
- oltre ai contratti di ordinaria fornitura di acqua potabile ed energia elettrica.

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

A completamento della doverosa informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428 comma 2 punti 3 e 4 non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

### Evoluzione prevedibile della gestione

In data 27/1/2020, si è conclusa la procedura aperta per la cessione del ramo d'azienda per la vendita dell'energia elettrica "in maggior tutela" di proprietà di Amias Servizi S.r.l.. Dolomiti Energia S.p.A. è risultata aggiudicataria del bando di gara per la somma di complessivi Euro 262.000, comprensiva di maggiorazioni derivanti dalla proroga disposta dalla Legge. La gestione della vendita di energia elettrica è passata a Dolomiti Energia S.p.A. a far data dal 1/5/2020. Amias intende costituire un Gruppo d'Acquisto cui potranno aderire gli utenti finali in bassa tensione del Comune di Selvino. Nell'ambito di detto gruppo d'acquisto, Amias rivestirà il ruolo di intermediario tra l'utenza finale e il venditore di energia, provvedendo a selezionare le migliori condizioni di vendita ed offrendo ai soggetti aderenti al Gruppo d'Acquisto, i mezzi di tutela ed informazione necessari allorché verrà meno il "mercato tutelato" dell'energia elettrica.

In data 14/2/2020 il Tribunale Superiore delle Acque Pubbliche ha emesso la sentenza numero 16/20 con la quale accerta il diritto di Uniacque "alla consegna dell'acquedotto comunale".

La decisione - che nulla dispone in merito alle azioni e alle attività poste a carico di Amias Servizi S.r.l. - si limita ad affermare l'applicabilità delle disposizioni dell'articolo 153 del D.lgs. 152/2006.

Contro la sentenza è proponibile gravame per Cassazione.

Corre l'obbligo di precisare che la decisione adottata dal Comune di Selvino di subordinare la consegna dell'acquedotto, *rectius* del ramo d'azienda esercente il servizio idrico integrato, al pagamento di un corrispettivo o all'acquisizione del ramo d'azienda:

- è condivisa da Amias Servizi S.r.l.
- trae fondamento sia nella prassi adottata da altri ambiti territoriali della Regione Lombardia che dalle modalità che la stessa Uniacque intende adottare per integrare i servizi gestiti da altri operatori pubblici della provincia di Bergamo.

Per la complessiva valutazione della problematica occorre considerare che al fine di dare attuazione al condiviso conferimento del servizio idrico si dovrà procedere allo scorporo del ramo d'azienda avente ad oggetto la gestione del servizio.

Si precisa, infine, che l'operazione di scorporo del ramo d'azienda:

- non comporta alcuna variazione significativa della complessiva situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di Amias Servizi S.r.l.
- non determina problematiche dalle quali possano derivare, allo stato, dubbi o incertezze sulla continuità aziendale.

Nel corso del mese di febbraio 2020 il nostro Paese è stato investito dall'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus Covid-19.

In tale contesto la società, in quanto contesto di pubblica utilità ha proseguito la propria attività predisponendo le adeguate misure tese a garantire la sicurezza del personale e degli utenti, adottando le misure di prevenzione necessarie a mitigarne gli effetti.

Oltre all'adozione di misure di sicurezza base quali l'uso di EDP, la società:

- ha rimodulato parzialmente gli orari dei turni di lavoro del personale operativo;
- ha riposizionato negli uffici il proprio personale amministrativo, consentendo la presenza di una persona per ambiente;
- ha organizzato un corso specifico di sicurezza sul lavoro relativo al Covid-19, cui ha partecipato la totalità del personale;



- ha temporaneamente sospeso il servizio di sportello utenza presso la sede operativa della società.

Non è stato finora necessario ricorrere all'utilizzo della CIG (ordinaria o in deroga) prevista dalle disposizioni di legge.

Alla data di redazione del presente documento:

- si stima che altre determinazioni normative o regolamentari possano comportare limitazioni nella produzione dei servizi caratteristici;
- non si possono escludere provvedimenti che limitino la circolazione delle persone;
- il Governo ha promulgato disposizioni di legge mirate a sostenere le attività di impresa, l'erogazione del credito e la fiscalità generale.

In merito a quanto sopra si precisa che, sulla base delle informazioni disponibili e degli sviluppi oggi prevedibili, le incertezze derivanti dalla particolare situazione non sono tali da determinare dubbi significativi sulla continuità aziendale

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

L'Amministratore Unico  
Claudio Grigis

