

AMAIE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARMEA, 96 - 18038 SANREMO
Codice Fiscale	00399050087
Numero Rea	93052
P.I.	00399050087
Capitale Sociale Euro	28.600.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	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 SANREMO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI SANREMO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	51.482	54.018
6) immobilizzazioni in corso e acconti	23.142	5.287
7) altre	6.234	1.958.127
Totale immobilizzazioni immateriali	80.858	2.017.432
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.266.378	8.204.222
2) impianti e macchinario	17.753.315	25.650.829
3) attrezzature industriali e commerciali	39.087	79.734
4) altri beni	227.296	363.335
5) immobilizzazioni in corso e acconti	552.791	89.872
Totale immobilizzazioni materiali	22.838.867	34.387.992
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.622.376	2.831.063
Totale partecipazioni	2.622.376	2.831.063
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.178.358	-
Totale crediti verso imprese collegate	2.178.358	-
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.637	64.637
Totale crediti verso altri	64.637	64.637
Totale crediti	2.242.995	64.637
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.865.371	2.895.700
Totale immobilizzazioni (B)	27.785.096	39.301.124
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	868.782	991.623
Totale rimanenze	868.782	991.623
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	844.299	2.535.959
Totale crediti verso clienti	844.299	2.535.959
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.285	2.210.199
Totale crediti verso imprese collegate	20.285	2.210.199
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.039	750.898
Totale crediti verso controllanti	314.039	750.898
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.891	4.662
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.891	4.662

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.650	185.862
Totale crediti tributari	262.650	185.862
5-ter) imposte anticipate	48.794	440.256
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.542.103	55.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	742.261
Totale crediti verso altri	2.542.103	797.671
Totale crediti	4.036.061	6.925.507
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	48.700	1.357.997
3) danaro e valori in cassa	3.623	4.614
Totale disponibilità liquide	52.323	1.362.611
Totale attivo circolante (C)	4.957.166	9.279.741
D) Ratei e risconti	39.769	38.696
Totale attivo	32.782.031	48.619.561
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	28.600.000	36.500.000
III - Riserve di rivalutazione	(17.186)	(17.186)
IV - Riserva legale	0	144.499
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	1.027.815
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	(2)	1.027.815
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(22.961)	(1.603.438)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.592.540)	(7.491.837)
Totale patrimonio netto	24.967.311	28.559.853
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	822.780	1.144.566
4) altri	130.933	1.752.382
Totale fondi per rischi ed oneri	953.713	2.896.948
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	605.170	1.562.292
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.273	429.546
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.285.994	2.435.837
Totale debiti verso banche	2.441.267	2.865.383
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.668	2.293.429
Totale acconti	551.668	2.293.429
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.565.331	745.469
Totale debiti verso fornitori	1.565.331	745.469
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	5.583.997
Totale debiti verso imprese collegate	0	5.583.997
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.126	218.408
Totale debiti verso controllanti	44.126	218.408
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	487.260	786.454
Totale debiti tributari	487.260	786.454
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.805	152.459
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.805	152.459
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.021.381	2.951.626
Totale altri debiti	1.021.381	2.951.626
Totale debiti	6.253.838	15.597.225
E) Ratei e risconti	1.999	3.243
Totale passivo	32.782.031	48.619.561

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.427.209	6.116.691
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	(126.116)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	601.609	575.515
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.243	-
altri	2.494.534	3.764.301
Totale altri ricavi e proventi	2.504.777	3.764.301
Totale valore della produzione	9.533.595	10.330.391
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	713.393	1.195.588
7) per servizi	1.968.803	1.271.565
8) per godimento di beni di terzi	46.577	34.175
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.902.756	1.863.314
b) oneri sociali	607.060	605.068
c) trattamento di fine rapporto	181.811	149.123
e) altri costi	44.310	49.068
Totale costi per il personale	2.735.937	2.666.573
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.547	19.097
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.720.352	2.039.212
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	8.137.597
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.569.667	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.309.566	10.195.906
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	122.841	125.634
14) oneri diversi di gestione	530.135	1.225.650
Totale costi della produzione	9.427.252	16.715.091
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.343	(6.384.700)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	109.445	-
altri	2.107	24
Totale proventi diversi dai precedenti	111.552	24
Totale altri proventi finanziari	111.552	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	74.651	658.623
Totale interessi e altri oneri finanziari	74.651	658.623
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	36.901	(658.599)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	142.508	-
Totale rivalutazioni	142.508	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	351.196	424.918

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	4.234.646	-
Totale svalutazioni	4.585.842	424.918
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(4.443.334)	(424.918)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.300.090)	(7.468.217)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	222.835	1.042.272
imposte relative a esercizi precedenti	(1.029.256)	(752.891)
imposte differite e anticipate	98.871	(265.761)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(707.550)	23.620
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.592.540)	(7.491.837)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.592.540)	(7.491.837)
Imposte sul reddito	(707.550)	23.620
Interessi passivi/(attivi)	(36.901)	658.599
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(4.336.991)	(6.809.618)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	181.811	177.123
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.739.899	2.058.309
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.234.646	8.137.597
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.512.866)	(953.548)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.643.490	9.419.481
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	306.499	2.609.863
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(195.707)	251.749
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.691.660	7.993.369
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	819.862	(1.277.052)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.073)	93.283
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.244)	(17.031)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.014.091)	(12.904.009)
Totale variazioni del capitale circolante netto	299.407	(5.859.691)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	605.906	(3.249.828)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(72.544)	(1.003.001)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(34.023)
(Utilizzo dei fondi)	(422.235)	(574.904)
Totale altre rettifiche	(494.779)	(1.611.928)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	111.127	(4.861.756)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(963.144)	(436.499)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(34.155)	(70.356)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(997.299)	(506.855)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(148.748)	(247.595)
(Rimborso finanziamenti)	(275.368)	(389.983)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(424.116)	(637.578)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.310.288)	(6.006.189)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.357.997	7.363.776
Danaro e valori in cassa	4.614	5.024
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.362.611	7.368.800
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	48.700	1.357.997
Danaro e valori in cassa	3.623	4.614
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	52.323	1.362.611

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Per una migliore comprensione del rendiconto finanziario si segnala che la voce "Svalutazioni per perdite durevoli di valore" include la svalutazione integrale del credito verso la società collegata afferente al valore residuo da corrispondere al gestore cessato AMAIE SpA per la cessione del ramo idrico.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro 3.592.540, dopo svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per Euro 1.569.667 e di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni per Euro 4.234.646.

Si sottolinea che gli amministratori si sono avvalsi della facoltà prevista dalla normativa vigente di utilizzare il maggiore termine di 180 giorni dalla data di chiusura del bilancio (31 dicembre 2022) per sottoporre all'approvazione del Socio unico il bilancio della Società. Tale deroga rispetto al termine ordinario di 120 giorni si è resa necessaria per una pluralità di esigenze, prima tra tutte il passaggio ad un nuovo applicativo informatico per la tenuta della contabilità che ha comportato alcuni rallentamenti legati alla personalizzazione del software in relazione alle esigenze informative della Società. Oltre a tale aspetto si aggiunge la necessità di disporre dei dati definitivi del bilancio della società partecipata Amaie Energia e Servizi S.r.l. per la corretta valutazione della partecipazione detenuta.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllanti, sottoposte a comune controllo e altri parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423, quinto comma, C.c.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili di redazione del proprio bilancio o i criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere un'omogenea misurazione dei risultati della Società.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente. Si segnala che ai fini di una migliore comparabilità dei saldi dell'esercizio corrente con quelli dell'esercizio precedente sono stati riclassificati rispetto ai saldi comparativi di Conto Economico i costi capitalizzati per servizi forniti da terzi dalla voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" a diretta riduzione della voce "Costi per servizi".

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

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

Sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%; 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.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione per quanto riguarda gli incrementi dal secondo semestre dell'esercizio 2000 alla chiusura dell'esercizio 2021, ed al valore di perizia per quanto concerne i beni esistenti al 30 giugno 2000. I cespiti realizzati con l'utilizzo di risorse interne sono stati valutati al costo di costruzione comprendente i costi di imputazione diretta (materiali e manodopera). Le spese per manutenzioni ordinarie vengono imputate integralmente al conto economico nell'esercizio in cui vengono sostenute. Le spese di manutenzione di natura incrementativa, in quanto sostenute allo scopo di prolungare la vita utile del bene, di adeguarlo tecnologicamente e/o di aumentarne la produttività e la sicurezza ai fini dell'economia produttiva dell'impresa, vengono attribuite al cespito al quale si riferiscono ed ammortizzate in base alla residua vita utile.

Le immobilizzazioni materiali in corso di realizzazione sono valutate al costo, comprensivo degli oneri di diretta imputazione.

Gli ammortamenti sono calcolati a partire dall'esercizio di entrata in funzione dell'immobilizzazione, ed in questo caso l'aliquota di ammortamento applicata risulta dimezzata. 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. A tale proposito con riferimento alle immobilizzazioni del Servizio Impianto Elettrico si è ritenuto opportuno adeguare nell'esercizio 2010 le aliquote di ammortamento a quanto previsto in materia dalla normativa dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas con la Delibera n. 05/2004. La maggiore aderenza di tali aliquote alla residua vita utile dei cespiti è stata confermata dai tecnici aziendali con note del 14 marzo 2016 (Prot. G /2016/2117) ed è ritenuta tuttora valida.

Di seguito le aliquote applicate nell'esercizio, come detto non modificate rispetto all'esercizio precedente, e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene % Ammortamento

Fabbricati strumentali 2,86%

Impianti e macchinari

Linea media tensione 2,5%

Sottostazioni – cabine primarie,

reti distribuzione a bassa tensione 4%

Contatori 5%

Impianti di produzione, impianti speciali 10%

Impianti speciali sede, impianti fissi 20%

Attrezzature 10%

Altri beni

Mobili, macchine ufficio elettroniche 12% / 20%

Autoveicoli, automezzi da trasporto 10%

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

Anche per quanto riguarda i fabbricati civili di proprietà non si è proceduto a stanziare alcun ammortamento in quanto il relativo valore residuo è ritenuto non inferiore al valore netto contabile alla data di bilancio.

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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie o ai sensi di leggi speciali in materia e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono rappresentate dalle partecipazioni iscritte al costo di acquisto e rettifiche in base all'applicazione del metodo del patrimonio netto, applicato per la prima volta nell'esercizio 2012, da crediti per depositi cauzionali e dal credito verso la società collegata Rivieracqua SpA relativo all'indennizzo spettante ad AMAIE SpA in qualità di gestore cessato a seguito del passaggio del ramo idrico al nuovo gestore unico.

Rimanenze

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

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono prevalentemente relativi a crediti di natura commerciale, non derivati e non quotati in un mercato attivo, dai quali sono attesi pagamenti fissi o determinabili. Vengono inclusi nella parte corrente, ad eccezione di quelli con scadenza contrattuale superiore a dodici mesi rispetto alla data di bilancio, che sono classificati nella parte non corrente. Queste ultime attività sono valutate al costo ammortizzato, sulla base del metodo

del tasso di interesse effettivo. Se vi è un'obiettiva evidenza di elementi che indicano riduzioni di valore, l'attività è ridotta in misura tale da risultare pari al valore scontato dei flussi di cassa ottenibili in futuro. Relativamente ai crediti commerciali le perdite di valore sono determinate in base all'obiettiva evidenza che la società non sarà in grado di recuperare il loro valore. Tale evidenza si sostanzia nell'incapacità o difficoltà del debitore di adempiere alle proprie obbligazioni (i.e. procedure concorsuali, scaduto non movimentato da un determinato numero di giorni, riorganizzazioni aziendali). Le perdite di valore sono imputate al conto economico all'interno della gestione operativa e rappresentano la differenza tra il valore di carico ed il valore attuale dei pagamenti attesi. Se nei periodi successivi vengono meno le motivazioni delle precedenti svalutazioni, il valore delle attività viene ripristinato fino a concorrenza del valore che sarebbe derivato dall'applicazione del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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.

Patrimonio netto

Le operazioni tra la Società e l'Azionista Unico possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso il socio. La Società iscrive un credito verso il socio quando il socio assume un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti del socio.

I versamenti effettuati dal socio che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dal socio che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i debiti.

Fondi per rischi ed oneri

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

Trattamento di fine rapporto

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

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

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

Ricavi e costi

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

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di

bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello Stato Patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

In Nota Integrativa, ove presenti, è presentato un prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi addebitati o accreditati a Conto Economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzato.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
80.858	2.017.432	(1.936.574)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.733	4.483.968	5.287	5.187.844	9.679.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.733	3.348.396	-	3.229.717	6.580.846
Svalutazioni	-	1.081.554	-	-	1.081.554
Valore di bilancio	0	54.018	5.287	1.958.127	2.017.432
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	16.300	17.856	-	34.156
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	877.241	877.241
Ammortamento dell'esercizio	-	18.836	-	711	19.547
Totale variazioni	-	(2.536)	17.856	(877.952)	(862.632)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.733	4.500.268	23.143	104.202	4.630.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.733	3.367.232	-	97.968	3.467.933
Svalutazioni	-	1.081.554	-	-	1.081.554
Valore di bilancio	0	51.482	23.142	6.234	80.858

I significativi decrementi di periodo sono ascrivibili alla cessione del ramo idrico a Rivieracqua SpA ed includono principalmente gli oneri capitalizzati in esercizi precedenti relativi alla manutenzione straordinaria effettuata dalla Società sul complesso delle reti di distribuzione dell'acquedotto di proprietà del Comune di Sanremo, in osservanza di quanto disposto dall'Atto n. 19 del 2 dicembre 2021 emesso dal Commissario ad Acta della Provincia di Imperia in materia di quantificazione del valore residuo da attribuire ad AMAIE SpA quale gestore cessato del servizio idrico.

Composizione della voce costi di impianto e ampliamento

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

I costi di impianto e ampliamento, interamente ammortizzati, si riferiscono al valore netto contabile delle spese sostenute in esercizi precedenti per la trasformazione della Società in società per azioni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
22.838.867	34.387.992	(11.549.125)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	15.500.720	70.379.359	657.579	2.363.398	89.872	88.990.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.926.692	37.960.739	577.845	2.000.063	-	46.465.339
Svalutazioni	1.369.806	6.767.791	-	-	-	8.137.597
Valore di bilancio	8.204.222	25.650.829	79.734	363.335	89.872	34.387.992
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.270	2.118	-	24.697	1.532.221	1.560.306
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1.069.302	-	-	(1.069.302)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.684.179	7.577.324	29.794	95.147	-	11.386.444
Ammortamento dell'esercizio	254.935	1.388.974	10.854	65.588	-	1.720.351
Altre variazioni	-	(2.635)	-	-	-	(2.635)
Totale variazioni	(3.937.844)	(7.897.513)	(40.648)	(136.038)	462.919	(11.549.124)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.861.975	52.304.369	510.557	1.858.833	552.791	64.088.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.225.791	27.783.263	471.470	1.631.537	-	33.112.061
Svalutazioni	1.369.806	6.767.791	-	-	-	8.137.597
Valore di bilancio	4.266.378	17.753.315	39.087	227.296	552.791	22.838.867

Si ricorda che nell'esercizio 2021 erano state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali capitalizzate prima del 1997 ed afferenti al ramo idrico per un valore netto contabile pari ad Euro 6.767.791. La svalutazione di cui sopra aveva interessato anche altri beni materiali interamente ammortizzati il cui costo storico ammontava complessivamente ad Euro 59.393.

Si ricorda infine che nell'esercizio precedente era stata contabilizzata un'ulteriore svalutazione pari ad Euro 112.000 ascrivibile al fabbricato sito a Sanremo in Piazza Cassini per cui era stata effettuata apposita asta pubblica per la vendita, finalizzata poi nell'esercizio 2022. La svalutazione considerava il valore di realizzo battuto all'asta, inferiore rispetto al valore netto contabile.

I significativi decrementi di periodo sono ascrivibili alla cessione del ramo idrico a Rivieracqua SpA ed includono le immobilizzazioni tecniche capitalizzate in esercizi precedenti ed ascrivibili allo stesso in osservanza di quanto disposto dall'Atto n. 19 del 2 dicembre 2021 emesso dal Commissario ad Acta della Provincia di Imperia in materia di quantificazione del valore residuo da attribuire ad AMAIE SpA quale gestore cessato del servizio idrico.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
4.865.371	2.895.700	1.969.671

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	376.763	376.763
Rivalutazioni	3.543.373	3.543.373
Svalutazioni	1.089.072	1.089.072
Valore di bilancio	2.831.063	2.831.063
Variazioni nell'esercizio		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	142.508	142.508
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	351.196	351.196
Totale variazioni	(208.688)	(208.688)
Valore di fine esercizio		
Costo	376.763	376.763
Rivalutazioni	3.685.881	3.685.881
Svalutazioni	1.440.269	1.440.269
Valore di bilancio	2.622.376	2.622.376

La variazione del saldo delle Partecipazioni nell'esercizio è interamente ascrivibile alla rivalutazione della partecipazione nella società controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l. per Euro 142.508 e alla svalutazione della medesima partecipazione per Euro 351.196 a seguito della riduzione della corrispondente quota di patrimonio netto conseguente alla distribuzione di dividendi a beneficio esclusivo del socio di maggioranza di riferimento.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati sono interamente ascrivibili a depositi cauzionali versati a soggetti residenti su territorio nazionale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	2.178.358	2.178.358	2.178.358
Crediti immobilizzati verso altri	64.637	-	64.637	64.637
Totale crediti immobilizzati	64.637	2.178.358	2.242.995	2.242.995

I crediti immobilizzati sono ascrivibili a depositi cauzionali versati a soggetti residenti su territorio nazionale e al credito verso la società collegata Rivieracqua SpA relativo all'indennizzo spettante ad AMAIE SpA in qualità di gestore cessato a seguito del passaggio del ramo idrico al nuovo gestore unico. Si precisa che quest'ultima posta, iscritta nell'esercizio 2022 a seguito dell'avvenuto passaggio del ramo idrico, è stata iscritta per un valore nominale pari ad Euro 6.413.004. L'iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie è dovuta al fatto che stante le informazioni finora fornite l'indennizzo spettante ad AMAIE SpA sarà corrisposto mediante il rilascio di azioni della società Rivieracqua

SpA. Tuttavia, considerata la situazione di difficoltà finanziaria e patrimoniale in cui versa attualmente Rivieracqua SpA, si è ritenuto prudente procedere con una svalutazione del predetto credito (e, coerentemente, come si dirà di seguito, anche dei crediti commerciali netti vantati verso la stessa Rivieracqua SpA) nella misura pari ad un importo di Euro 4.234.646. Tale ammontare corrisponde al valore residuo attribuito al ramo idrico di AMAIE SpA dal Commissario ad Acta della Provincia di Imperia nell'Atto n. n. 19 del 2 dicembre 2021. Il valore residuo di Euro 2.178.358 trova integrale corrispondenza nei debiti bancari per mutui al 31 dicembre 2020, data di riferimento per la determinazione dell'indennizzo anzidetto, che saranno oggetto di accollo liberatorio da parte di Rivieracqua SpA, non appena compiute le relative pratiche di cessione del debito.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Rivieracqua Scpa	Imperia	01567890080	187.419	1.968.556	(10.504.648)	75.912	40,50%	0
AMAIE Energia Servizi srl	Sanremo (IM)	01350350086	4.530.000	324.402	5.969.528	1.990.000	43,93%	2.622.376

Si precisa che i dati sopra riportati si riferiscono, per quanto riguarda Rivieracqua SpA all'ultimo bilancio approvato alla data del 31.12.2021, mentre per quanto riguarda Amaie Energia e Servizi srl i dati si riferiscono alla bozza di bilancio al 31.12.2022 approvata dal CdA.

Il valore di carico delle partecipazioni in imprese collegate è interamente ascrivibile alla partecipazione nella società Amaie Energia e Servizi S.r.l., impresa plurisetoriale, che si occupa principalmente di (i) produzione di energia idroelettrica, (ii) gestione del mercato dei fiori del comune di Sanremo e, (iii) gestione del servizio di raccolta dei rifiuti in diversi comuni dell'Imperiese, ivi compreso il comune di Sanremo.

Come riportato nella precedente tabella, la Società detiene una partecipazione di collegamento anche nella società Rivieracqua SpA, il cui valore di carico era stato già svalutato per intero in esercizi precedenti.

Per maggiori dettagli in merito all'andamento delle società partecipate e ai rapporti con quest'ultime si rimanda ai commenti esposti in Relazione sulla Gestione.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
868.782	991.623	(122.841)

I criteri di valutazione adottati sono stati ampiamente esposti nella parte riguardante i criteri di valutazione adottati all'inizio della presente Nota integrativa alla quale si rimanda.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	991.623	(122.841)	868.782
Totale rimanenze	991.623	(122.841)	868.782

Tale voce comprende le giacenze di materiali in essere presso la sede ed i vari magazzini aziendali per Euro 1.035.575, al lordo del fondo obsolescenza per Euro 166.793.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di Euro 4.036.061.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.535.959	(1.691.660)	844.299	844.299
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.210.199	(2.189.914)	20.285	20.285
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	750.898	(436.859)	314.039	314.039
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.662	(771)	3.891	3.891
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	185.862	76.788	262.650	262.650
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	440.256	(391.462)	48.794	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	797.671	1.744.432	2.542.103	2.542.103
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.925.507	(2.889.446)	4.036.061	3.987.267

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi scadenza superiore a cinque anni.

I Crediti verso clienti includono principalmente crediti verso utenze per la bollettazione di energia elettrica e acqua (residuo derivante dalla gestione cessata). Si precisa che i clienti di cui trattasi sono nazionali. L'esposizione creditoria risulta al netto del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 2.060.000. Si segnala che nell'esercizio il fondo svalutazione crediti è stato parzialmente utilizzato a fronte dello stralcio di crediti ormai prescritti per complessivi Euro 988 migliaia. Inoltre il fondo è stato integrato nell'esercizio con stanziamenti pari a complessivi Euro 505 migliaia di cui Euro 182 migliaia ad integrazione del fondo stanziato, pari a complessivi Euro 1.122 migliaia, ad integrale copertura delle partite creditorie verso AMAT SpA a fronte del rischio di inesigibilità delle stesse considerato che l'ammissione di AMAT SpA alla procedura di concordato preventivo è stata revocata dal Tribunale di Imperia con decreto del 16 febbraio 2022.

Il significativo decremento dei crediti verso clienti rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente ai positivi effetti derivanti dall'attività di recupero crediti che ha consentito di recuperare crediti per bollettazione, sia di energia elettrica che di acqua, afferente ad esercizi precedenti.

I Crediti verso imprese collegate sono interamente costituiti da posizioni creditorie verso Amaie Energia e Servizi S.r.l.. Si segnala che l'esposizione creditoria netta verso la società collegata Rivieracqua SpA pari a complessivi Euro 1.713 migliaia, risulta interamente compensata da un fondo svalutazione crediti che, nell'esercizio 2022, a fronte del fondo svalutazione già stanziato al 31 dicembre 2021, pari ad Euro 619 migliaia, è stato integrato con uno stanziamento pari ad Euro 1.094 migliaia. Le motivazioni della predetta svalutazione sono già state espresse nel paragrafo afferente ai crediti immobilizzati a cui si rimanda.

I Crediti verso imprese controllanti includono principalmente i crediti per fatture emesse nei confronti del Socio Unico, il Comune di Sanremo, in relazione all'esecuzione di lavori di manutenzione e realizzazione di nuovi impianti. Il saldo tra partite attive e passive (iscritte tra i debiti verso controllanti) nei confronti del Comune risulta positivo per Euro 270 migliaia.

I Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti risultano composti dalle posizioni creditorie verso la consociata Casinò SpA.

I Crediti tributari sono principalmente costituiti dal saldo creditorio per IVA pari ad Euro 208 migliaia.

Nell'esercizio 2022 le imposte anticipate hanno registrato un decremento netto pari ad Euro 391 migliaia in conseguenza principalmente di utilizzi/rilasci di fondi accertati in esercizi precedenti. Si rimanda alla sezione relativa alle imposte per maggiori dettagli.

I Crediti verso altri riguardano principalmente l'esposizione creditoria netta nei confronti della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA) pari ad Euro 1.524 migliaia la quale include le seguenti partite:

- Crediti per perequazioni generale 2020, 2021 Euro 1.610 migliaia,
- Crediti netti per componenti tariffarie ordinarie Euro 877 migliaia,
- Crediti per recupero scontistiche applicate (bonus disagio sociale) Euro 896 migliaia,
- Debiti per interessi di mora (Euro 1.859 migliaia)

Si segnala che il predetto credito è stato in più tranches interamente incassato nei primi mesi del 2023.

Il saldo include inoltre il credito vantato verso terzi a seguito della cessione dell'immobile sito in Sanremo, piazza Cassini, per l'importo residuo di Euro 960 migliaia.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
52.323	1.362.611	(1.310.288)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.357.997	(1.309.297)	48.700
Denaro e altri valori in cassa	4.614	(991)	3.623
Totale disponibilità liquide	1.362.611	(1.310.288)	52.323

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV" per Euro 52.323, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e le poste e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio. Per un'analisi dell'evoluzione finanziaria si rimanda al rendiconto finanziario dell'esercizio 2022 nel quale sono dettagliati le fonti e gli impieghi di liquidità. Non esistono disponibilità in valuta estera.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
39.769	38.696	1.073

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	38.696	1.073	39.769
Totale ratei e risconti attivi	38.696	1.073	39.769

I ratei e risconti attivi si compongono di risconti di canoni di locazione, premi assicurativi e tasse locali. Non sussistono, al 31 dicembre 2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non vi è stata imputazione di oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
24.967.311	28.559.853	(3.592.542)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	36.500.000	-	(7.900.000)		28.600.000
Riserve di rivalutazione	(17.186)	-	-		(17.186)
Riserva legale	144.499	-	(144.499)		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.027.815	(1.027.815)	-		0
Varie altre riserve	-	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	1.027.815	(1.027.815)	(2)		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.603.438)	(6.464.022)	8.044.499		(22.961)
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.491.837)	7.491.837	-	(3.592.540)	(3.592.540)
Totale patrimonio netto	28.559.853	-	(2)	(3.592.540)	24.967.311

Con l'approvazione del Bilancio 2021 si è proceduto a coprire la perdita dell'esercizio pari ad Euro 7.491.837 mediante integrale utilizzo della riserva straordinaria per Euro 1.027.815 e di rinviare a nuovo il residuo ammontare pari ad Euro 6.464.022.

Si segnala che l'Assemblea straordinaria dei Soci del 29 luglio 2022 ha deliberato la riduzione del capitale sociale da Euro 38.500.000 ad Euro 28.600.000 azzerando parzialmente le perdite pregresse e previo utilizzo integrale della riserva legale.

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	28.600.000	B	28.600.000
Riserve di rivalutazione	(17.186)		(17.186)
Riserva legale	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		-

Varie altre riserve	(2)		(2)
Totale altre riserve	(2)		(2)
Utili portati a nuovo	(22.961)		(22.961)
Totale	28.559.851		28.559.851
Quota non distribuibile			28.559.851
Residua quota distribuibile			0

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

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
953.713	2.896.948	(1.943.235)

Il prospetto che segue sintetizza la movimentazione delle voci componenti i Fondi per rischi e oneri nell'esercizio.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.144.566	1.752.382	2.896.948
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	321.786	-	321.786
Altre variazioni	-	(1.621.449)	(1.621.449)
Totale variazioni	(321.786)	(1.621.449)	(1.943.235)
Valore di fine esercizio	822.780	130.933	953.713

Al 31 dicembre 2022 i fondi per imposte, anche differite, includono pertanto:

- Fondo imposte differite per Euro 580 migliaia,
- Fondi rischi per complessivi Euro 242 migliaia, stanziati a fronte di vertenze fiscali in essere con l'Erario e con altri enti pubblici per tributi locali (IMU)

Gli Altri fondi riguardano gli stanziamenti effettuati in esercizi precedenti per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio precedente non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli utilizzi nell'esercizio si riferiscono principalmente al parziale rilascio delle imposte differite relative alla plusvalenza generata in esercizi precedenti con riferimento alla cessione del ramo Sanremoluce. Per maggiori dettagli si rimanda alla sezione relativa alle imposte.

Le altre variazioni includono i rilasci a conto economico effettuati nell'esercizio di fondi rischi e oneri stanziati in esercizi precedenti per cui si ritiene non sussista più un rischio probabile di addebito futuro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
605.170	1.562.292	(957.122)

Il prospetto che segue sintetizza la movimentazione nell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.562.292

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	181.811
Utilizzo nell'esercizio	100.449
Altre variazioni	(1.038.484)
Totale variazioni	(957.122)
Valore di fine esercizio	605.170

Le Altre variazioni si riferiscono, oltre, ai versamenti effettuati nell'esercizio al fondo di tesoreria INPS e agli altri fondi previdenziali, al TFR passato a Rivieracqua SpA nell'ambito della cessione del ramo idrico di cui si è detto in precedenza.

Debiti

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
6.253.838	15.597.225	(9.343.387)

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei Debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di Euro 6.253.838. Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.865.383	(424.116)	2.441.267	155.273	2.285.994	1.619.909
Acconti	2.293.429	(1.741.761)	551.668	551.668	-	-
Debiti verso fornitori	745.469	819.862	1.565.331	1.565.331	-	-
Debiti verso imprese collegate	5.583.997	(5.583.997)	0	0	-	-
Debiti verso controllanti	218.408	(174.282)	44.126	44.126	-	-
Debiti tributari	786.454	(299.194)	487.260	487.260	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.459	(9.654)	142.805	142.805	-	-
Altri debiti	2.951.626	(1.930.245)	1.021.381	1.021.381	-	-
Totale debiti	15.597.225	(9.343.387)	6.253.838	3.967.844	2.285.994	1.619.909

Nel corso dell'esercizio 2022 la Società ha potuto onorare i propri impegni verso fornitori ed Enti Istituzionali impiegando le proprie risorse senza necessità di utilizzare le linee di credito comunque in essere.

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

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono per intero alla rateizzazione delle posizioni debitorie per mutui in essere al 31 dicembre 2022. Più precisamente i mutui in essere al 31 dicembre 2022 sono:

- **Ex CARIGE (ora BPER) Tinasso**, debito residuo pari ad Euro 793 migliaia, di cui Euro 723 migliaia, esigibili oltre l'esercizio successivo (Euro 423 migliaia oltre cinque esercizi). Ultima rata prevista nel 2030. Il mutuo è finalizzato a finanziare i costi di rifacimento della sottostazione di trasformazione di Borgo Tinasso ed è assistito da garanzia ipotecaria di secondo grado iscritta sull'immobile della sede di Sanremo, via Armea 96;
- **Ex CARIGE (ora BPER) ex fido in c/c**, debito residuo pari ad Euro 1.648 migliaia, di cui Euro 1.563 migliaia, esigibili oltre l'esercizio successivo (Euro 1.197 migliaia oltre cinque esercizi). Ultima rata prevista nel 2038. Il mutuo è assistito da ipoteca fondiaria di primo grado iscritta sull'immobile della sede di Sanremo, via Armea 96. Si precisa che quest'ultimo finanziamento rientra nell'ambito delle passività facenti parte del ramo idrico passato

a Rivieracqua SpA. Attualmente il debito è ancora a carico di AMAIE SpA in quanto non è ancora stato definito con l'istituto di credito l'accollo liberatorio da parte di Rivieracqua SpA. AMAIE SpA ha pertanto continuato a saldare le rate previste nel piano di ammortamento addebitando le stesse a Rivieracqua SpA.

Si precisa che la Società ha estinto nell'esercizio il debito per mutuo **CARIGE – Ipotecario**, rientrante anch'esso tra le passività del ramo idrico. Complessivamente, in pendenza del passaggio a Rivieracqua SpA della titolarità dei mutui anzidetti, come previsto dall'Atto n. 19 del 2 dicembre 2021 emesso dal Commissario ad Acta della Provincia di Imperia in materia di quantificazione del valore residuo da attribuire ad AMAIE SpA quale gestore cessato del servizio idrico, la Società ha pagato (e riaddebitato a Rivieracqua SpA) quote capitali per complessivi Euro 530.660.

La voce "Acconti" si riferisce principalmente a depositi cauzionali da grossisti.

L'ammontare dei Debiti verso fornitori comprende stanziamenti a fatture da ricevere alla data del 31 dicembre 2022 per Euro 321 migliaia e debiti verso fornitori per fatture ricevute per Euro 1.243 migliaia.

Si segnala che i debiti commerciali verso la collegata Rivieracqua SpA, pari ad Euro 1.972 migliaia, sono stati esposti a parziale compensazione dei crediti commerciali verso la stessa. Come spiegato in precedenza in precedenza, si è proceduto a svalutare interamente l'esposizione creditoria netta.

I Debiti verso controllanti comprendono i debiti nei confronti del Comune di Sanremo, unico azionista di AMAIE SpA.

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) ove presenti. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti verso:

- Debiti verso la Regione Liguria per canoni concessori per Euro 183 migliaia;
- Debiti per IRES per Euro 182 migliaia;
- Erario per ritenute operate alla fonte per Euro 75 migliaia;
- Debiti per IRAP per Euro 41 migliaia.

I Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale si riferiscono ai debiti in essere al 31 dicembre 2022 nei confronti degli Istituti previdenziali (INPDAP, INPS, INAIL) per le quote a carico della Società e a carico dei dipendenti in relazione a salari e stipendi di dicembre ed a prestazioni di lavoro autonomo.

Gli Altri debiti includono principalmente i debiti verso il personale per competenze differite, premio di risultato e stipendi del mese di dicembre 2022 liquidati a gennaio 2023 per complessivi Euro 345 migliaia. La voce include inoltre l'ammontare delle quote capitale liquidate fino al 31 dicembre 2022 dalla Società, pari a complessivi Euro 531 migliaia, con riferimento ai mutui bancari rientranti nel passivo del ramo idrico così come definito nell'Atto n. 19 del 2 dicembre 2021 emesso dal Commissario ad Acta già richiamato in precedenza. Tale passività si estinguerà non appena verrà finalizzato l'accollo da parte di Rivieracqua SpA dei debiti bancari per mutui iscritti al ramo idrico.

Si precisa che, oltre a quanto esposto con riferimento ai debiti verso banche, la Società al 31.12.2022 non ha debiti di durata superiore ai cinque esercizi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.441.007	2.441.007	260	2.441.267
Acconti	-	-	551.668	551.668
Debiti verso fornitori	-	-	1.565.331	1.565.331
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso controllanti	-	-	44.126	44.126
Debiti tributari	-	-	487.260	487.260
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	142.805	142.805
Altri debiti	-	-	1.021.381	1.021.381
Totale debiti	2.441.007	2.441.007	3.812.831	6.253.838

Come riportato in precedenza si fa presente che il mutuo concesso dalla ex Banca Carige SpA., ora BPER SpA (per Euro 2.000.000) è garantito da ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile della sede di via Armea 96, per un importo di Euro 4.000.000, mentre il mutuo Banca Carige SpA finalizzato al rifacimento della sottostazione di trasformazione di Borgo Tinasso è assistito da garanzia ipotecaria di secondo grado iscritta sull'immobile della sede di via Armea 96, per un importo di Euro 2.800.000.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso il Socio Unico.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
1.999	3.243	(1.243)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	3.243	(1.244)	1.999
Totale ratei e risconti passivi	3.243	(1.244)	1.999

La voce si riferisce principalmente a risconti di canoni di affitto.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
9.533.595	10.330.391	(796.796)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita energia elettrica	4.550.802
Perequazione generale	868.271
Lavori Comune di Sanremo	733.883
Vendite magazzino Rivieracqua	201.785
Altre prestazioni minori	72.468
Totale	6.427.209

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.427.209
Totale	6.427.209

Costi della produzione

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
9.427.252	16.715.091	(7.287.839)

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti. Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B. 12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a Euro 9.427.252, in diminuzione rispetto al saldo risultante al 31/12/2021 quando i costi della produzione risultavano pari a Euro 16.715.091. Si ricorda che nell'esercizio precedente erano state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e immateriali per Euro 8.137.597.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
36.901	(658.599)	695.500

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Si segnala che nell'esercizio precedente il saldo dell'area finanziaria risultava negativo in quanto venivano accertati gli interessi di mora maturati nel corso dell'esercizio relativi alle posizioni debitorie scadute verso la Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA). A partire dall'esercizio 2022, avendo la Società chiuso le partite pregresse con la CSEA, non sono emersi nuovi oneri finanziari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti. In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	73.322
Altri	1.329
Totale	74.651

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
(4.443.334)	(424.918)	(4.018.416)

Il saldo al 31 dicembre 2022 è ascrivibile alla somma algebrica di:

- Rivalutazione della partecipazione nella società controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l. per Euro 142.508, ascrivibile alla quota di risultato dell'esercizio corrente della partecipata di pertinenza della Società;
- Svalutazione della partecipazione nella società controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l. per Euro 351.196, derivante dalla riduzione della corrispondente quota di patrimonio netto conseguente alla distribuzione di dividendi a beneficio esclusivo del socio di maggioranza di riferimento
- Svalutazione del credito verso Rivieracqua SpA relativo al valore residuo attribuito al ramo idrico di AMAIE SpA, gestore cessato.

Per maggiori dettagli si rimanda a quanto descritto nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	1.621.448	Rilascio di altri fondi rischi ed oneri
Imposte relative a esercizi precedenti	1.029.256	Soppravvenienza per imposte dirette esercizio precedente
Totale	2.650.704	

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Svalutazione di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	4.234.646	Svalutazione crediti immobilizzati verso Rivieracqua spa
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	1.064.667	Svalutazione crediti commerciali verso Rivieracqua spa
Totale	5.299.313	

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

Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
(707.550)	23.620	(731.170)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio pari a Euro 222.835, quanto a Euro 181.783 per IRES e a Euro 41.052 per IRAP. Si rilevano inoltre sopravvenienze attive di imposte riferite agli esercizi precedenti per Euro 1.029.256. La fiscalità differita e anticipata genera nell'esercizio un effetto netto negativo di Euro 98.871 risultante dalla variazione netta negativa di imposte anticipate per Euro 389.059 e dall'utilizzo di imposte differite per Euro 290.188.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	2.418.234
Totale differenze temporanee imponibili	203.308
Differenze temporanee nette	(2.214.926)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	432.711
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	98.871
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	531.582

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenza cessione Ramo Sanremo Luce	3.627.352	(1.209.117)	2.418.234	24,00%	(290.188)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Utilizzo fondo rischi e oneri tassato	1.752.382	(1.621.448)	130.934	24,00%	(389.148)
Premio di risultato da liquidare	68.367	1.506	69.873	24,00%	361
Imposte deducibili non pagate	9.488	(9.488)	0	24,00%	(2.277)
Compensi amministratori non pagati	7.001	8.350	15.351	24,00%	2.400

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	15
Operai	23
Totale Dipendenti	41

Il numero medio dei dipendenti nel 2022 risulta incrementato di 1 unità rispetto al dato rilevato nel 2021 (40) per effetto dell'ingresso di n. 2 operai parzialmente compensato dall'uscita di n. 1 impiegato.

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

Con delibera del 22 maggio 2020 l'Assemblea dei Soci ha nominato quali membri del Consiglio di Amministrazione i seguenti soggetti: ing. Gianluigi Pancotti (Presidente), dott.ssa Renata Cugge (Consigliere) e avv. Matteo Andracco (Consigliere) attribuendo un compenso anno di Euro 8.780 al Presidente e di Euro 6.000 (pro-capite) ai consiglieri. L'incarico è conferito sino alla data di conferimento del ramo idrico di AMAIE SpA a Rivieracqua SpA e quindi scadrà alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio in cui sarà stato perfezionato tale conferimento e comunque non potrà accedere il triennio 2020/2021/2022.

Collegio Sindacale: tale organo è stato nominato con la delibera dell'Assemblea del 31 agosto 2021 per un triennio.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.611	20.800

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nell'esercizio 2022 l'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali ammonta ad Euro 28.000.

Sono stati, inoltre, corrisposti compensi per altri servizi diversi dalla revisione:

- Euro 3.000 relativi a servizi di consulenza finalizzata ad assistere la Società nell'aggiornamento della contabilità analitica con particolare riferimento alle regole che disciplinano la redazione dei conti annuali separati per le finalità della Delibera del 24 marzo 2016, n. 137 dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente;
- Euro 3.000 relativi ai servizi di apposizione del visto di conformità sulle Dichiarazioni Fiscali 2022.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	28.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	34.000

Categorie di azioni emesse dalla società

A seguito della riduzione di capitale deliberata dall'Assemblea Straordinaria dei Soci in data 2 agosto 2022, il numero delle azioni rappresentanti il capitale sociale è pari a 28.600.000 del valore nominale di Euro 1,00 cadauna, interamente possedute dal Comune di Sanremo.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli nell'esercizio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala la fideiussione di Euro 410.000 a favore della collegata Amaie Energia e Servizi S.r.l..

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice civile.

Si attesta inoltre che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per l'individuazione di "parti correlate", di "operazioni rilevanti non concluse a normali condizioni di mercato" e di "operazioni fuori bilancio" si è fatto riferimento all'integrazione al documento n. 12 pubblicata dall'OIC nel mese di marzo 2010. Le parti correlate con cui la Società intrattiene rapporti sono l'ente controllante, il Comune di Sanremo, e le società partecipate menzionate nell'ambito dell'analisi delle partecipazioni a cui si rimanda. I rapporti con i soggetti anzidetti rientrano nella normale operatività della Società e sono regolati da condizioni di mercato, ad eccezione dei rapporti con la collegata Rivieracqua SpA relativi alla cessione del ramo idrico del gestore cessato AMAIE SpA che sono specificamente assoggettati a quanto decretato in materia dal Commissario ad Acta della Provincia di Imperia. Per maggiori dettagli in merito ai predetti rapporti si rimanda a quanto descritto nella presente Nota e nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società al 31 dicembre 2022 non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per un'analisi aggiornata dell'evoluzione della gestione e in particolare, sulla situazione relativa alla partecipata Rivieracqua SpA.

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

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Sanremo	Comune di Sanremo
Città (se in Italia) o stato estero	Sanremo (IM)	Sanremo (IM)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00253750087	00253750087
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Sanremo, Corso Felice Cavallotti 59	Sanremo, Corso Felice Cavallotti 59

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non possiede né ha posseduto strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi degli artt. 2497 bis-2497-septies Cod. Civ., si riportano di seguito i dati principali (importi in unità di Euro) riferiti al Conto economico e allo Stato patrimoniale del Socio Unico Comune di Sanremo, relativo all'esercizio 2022, approvato dal Consiglio Comunale nel 2023.

	31/12/2022	31/12/2021
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	97.788.829	96.370.047
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	88.672.044	92.234.634
A-B	9.116.784	4.135.413
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.115.177	647.398
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-9.116.677	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.917.524	-2.974.474
RISULTATO ANTE IMPOSTE	2.802.454	1.808.337
IMPOSTE	896.386	787.064
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.906.067	1.021.273

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	396.930.340	403.155.306
C) Attivo circolante	76.563.146	68.464.812
Totale attivo	473.493.486	471.620.118
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	155.633.749	155.633.749
Riserve	228.220.410	227.819.795

Utile (perdita) dell'esercizio	1.906.067	1.021.273
Totale patrimonio netto	385.760.226	384.474.817
B) Fondi per rischi e oneri	1.816.053	2.231.954
D) Debiti	71.723.280	74.096.602
E) Ratei e risconti passivi	14.193.927	10.816.745
Totale passivo	473.493.486	471.620.118

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società precisa che, in aderenza alla interpretazione fornita dalla Assonime per cui non vanno indicati i rapporti contrattuali ordinari, non ha incassato (visto che vige il principio di cassa) alcun contributo erogato da enti pubblici.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo la perdita dell'esercizio pari ad Euro 3.592.540.

Nota integrativa, parte finale

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

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra indicata, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Sanremo, 14 giugno 2023

Il Presidente

(Dott. Ing. Gianluigi Pancotti)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Roberto Pishedda, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova n. 1598/A , quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L.340/2000, in base a quanto dichiarato dal rappresentante legale della società dichiara che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa, é conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.