

**AMAIE S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA ARMEA, 96 - 18038 SANREMO
<b>Codice Fiscale</b>	00399050087
<b>Numero Rea</b>	93052
<b>P.I.</b>	00399050087
<b>Capitale Sociale Euro</b>	36.500.000
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	360000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI SANREMO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	AMAIE S.p.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.334	1.209.168
7) altre	1.957.837	2.236.354
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.966.171</b>	<b>3.445.522</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.859.000	10.149.294
2) impianti e macchinario	33.282.059	32.495.934
3) attrezzature industriali e commerciali	83.922	61.657
4) altri beni	335.045	348.283
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.022.577
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>43.560.026</b>	<b>44.077.745</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	3.255.982	3.820.183
b) imprese collegate	0	0
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.255.982</b>	<b>3.820.183</b>
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.637	64.614
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>64.637</b>	<b>64.614</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>64.637</b>	<b>64.614</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.320.619</b>	<b>3.884.797</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>48.846.816</b>	<b>51.408.064</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.117.256	1.069.633
3) lavori in corso su ordinazione	126.116	98.551
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.243.372</b>	<b>1.168.184</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.822.767	10.089.450
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>8.822.767</b>	<b>10.089.450</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.378	106.428
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>73.378</b>	<b>106.428</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	474.586	353.868
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>474.586</b>	<b>353.868</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.518.745	1.369.065
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.518.745</b>	<b>1.369.065</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.662	4.662

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.662	4.662
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.690	332.626
Totale crediti tributari	32.690	332.626
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	462.280	821.871
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.816	37.518
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.316.935	3.277.771
Totale crediti verso altri	5.376.751	3.315.289
<b>Totale crediti</b>	<b>16.765.859</b>	<b>16.393.259</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
2) partecipazioni in imprese collegate	0	43.413
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	43.413
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	7.363.776	5.058.198
3) danaro e valori in cassa	5.024	4.803
Totale disponibilità liquide	7.368.800	5.063.001
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>25.378.031</b>	<b>22.667.857</b>
D) Ratei e risconti	131.979	1.858.942
<b>Totale attivo</b>	<b>74.356.826</b>	<b>75.934.863</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	36.500.000	36.500.000
III - Riserve di rivalutazione	(17.186)	(17.186)
IV - Riserva legale	144.499	65.466
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.257.669	820.653
Totale altre riserve	2.257.669	820.653
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.603.439)	(1.603.439)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.229.854)	1.580.670
Totale patrimonio netto	36.051.689	37.346.164
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	1.406.755	178.262
4) altri	4.519.171	2.865.979
Totale fondi per rischi ed oneri	5.925.926	3.044.241
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	1.671.216	1.906.138
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	888.472	822.923
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.614.489	3.096.075
Totale debiti verso banche	3.502.961	3.918.998
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.207.569	9.096.726
Totale acconti	3.207.569	9.096.726
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.022.521	2.918.811
Totale debiti verso fornitori	2.022.521	2.918.811
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.799	36.512
Totale debiti verso imprese controllate	37.799	36.512
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.705.924	1.456.849
Totale debiti verso imprese collegate	1.705.924	1.456.849
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.546	81.874
Totale debiti verso controllanti	260.546	81.874
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	840.559	1.756.311
Totale debiti tributari	840.559	1.756.311
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.552	351.057
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	382.552	351.057
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.711.619	13.807.270
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.671	188.054
Totale altri debiti	18.727.290	13.995.324
Totale debiti	30.687.721	33.612.462
E) Ratei e risconti	20.274	25.858
Totale passivo	74.356.826	75.934.863

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.151.406	23.038.920
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	27.565	51.857
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.948.773	929.135
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.482.857	2.016.041
Totale altri ricavi e proventi	8.482.857	2.016.041
Totale valore della produzione	25.610.601	26.035.953
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.736.381	7.601.076
7) per servizi	3.995.318	3.363.167
8) per godimento di beni di terzi	240.957	241.784
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.835.384	4.947.918
b) oneri sociali	1.578.361	1.633.398
c) trattamento di fine rapporto	340.229	354.550
e) altri costi	137.642	171.078
Totale costi per il personale	6.891.616	7.106.944
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	397.797	401.985
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.577.160	2.379.811
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.081.554	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000.000	1.117.953
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.056.511	3.899.749
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(47.624)	87.036
14) oneri diversi di gestione	1.694.520	1.859.049
Totale costi della produzione	23.567.679	24.158.805
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.042.922	1.877.148
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	105.382	240.779
Totale proventi diversi dai precedenti	105.382	240.779
Totale altri proventi finanziari	105.382	240.779
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	1.421
altri	760.574	439.458
Totale interessi e altri oneri finanziari	760.574	440.879
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(655.192)	(200.100)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	88.662	443.860
Totale rivalutazioni	88.662	443.860
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	588.243	-
Totale svalutazioni	588.243	-

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(499.581)	443.860
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	888.149	2.120.908
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.059.651	1.020.380
imposte relative a esercizi precedenti	(461.991)	(376.162)
imposte differite e anticipate	1.520.343	(103.980)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.118.003	540.238
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.229.854)	1.580.670

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.229.854)	1.580.670
Imposte sul reddito	2.118.003	540.238
Interessi passivi/(attivi)	655.192	200.100
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6.018.907)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(4.475.566)	2.321.008
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.405.305	1.433.312
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.974.956	2.781.796
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.081.554	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.066.289)	(1.222.432)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.395.526	2.992.676
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.919.960	5.313.684
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(75.189)	35.179
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.266.683	(1.535.729)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(856.716)	(1.225.028)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.726.965	1.259.742
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.585)	(8.229)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.197.687	198.948
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.253.845	(1.275.117)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.173.805	4.038.567
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.545)	77.914
(Imposte sul reddito pagate)	(986.639)	-
(Utilizzo dei fondi)	(934.055)	(1.738.251)
Totale altre rettifiche	(1.941.239)	(1.660.337)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.232.566	2.378.230
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.535.706)	(589.279)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(599)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(23)	(448)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	25.000	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	6.255.120
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.510.729)	5.664.794
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(37.769)	(3.276.755)
(Rimborso finanziamenti)	(378.268)	(696.167)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(416.037)	(3.972.922)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.305.800	4.070.102
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.058.198	988.638
Danaro e valori in cassa	4.802	4.261
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.063.000	992.899
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	7.363.776	5.058.198
Danaro e valori in cassa	5.024	4.803
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.368.800	5.063.001



## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

La voce "Svalutazioni per perdite durevoli di valore" include per la totalità dell'ammontare la svalutazione integrale del valore netto contabile della concessione dei beni acedottistici.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile. La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati. Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e nel Rendiconto Finanziario presentato in conformità al principio contabile OIC 10, si intendono a saldo zero. La facoltà di non indicare tali voci si intende relativa al solo caso in cui le stesse abbiano un importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente.

Si segnala che la Società dall'esercizio 2016 redige il bilancio consolidato ai sensi del D. Lgs. n. 127/91 con la controllata (al 66,13%) Amaie Energia e Servizi S.r.l.

## Principi di redazione

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente.

La valutazione delle voci è stata anche effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio.

La valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali.

La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi.

Si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci.

Il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- L'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

## **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.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Disciplina transitoria

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 che hanno comportato il cambiamento dei criteri di valutazione di talune poste e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2020 sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.C. e dai principi contabili emessi dall'OIC e non hanno subito variazioni rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio del precedente esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

**Immobilizzazioni immateriali:** sono iscritte al costo di acquisto o al valore di perizia ed ammortizzate in cinque esercizi, tenendo conto della loro possibilità di utilizzo, con l'eccezione del valore della concessione demaniale e delle conseguenti migliorie, per le quali l'aliquota corrisponde alla durata residua della concessione. Nell'esercizio corrente si è provveduto a svalutare integralmente il valore netto contabile della concessione demaniale per i beni acquedottistici. Per maggiori dettagli si rimanda alla disamina delle immobilizzazioni immateriali.

**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 2020, ed al valore di perizia per quanto concerne i beni esistenti al 30 giugno 2000. Gli ammortamenti sono calcolati a partire dall'esercizio di entrata in funzione dell'immobilizzazione, ed in questo caso l'aliquota di ammortamento applicata risulta dimezzata. I cespiti realizzati con l'utilizzo di risorse interne sono stati valutati al costo di costruzione comprendente i costi di imputazione diretta (materiali e manodopera). Le immobilizzazioni materiali in corso di realizzazione sono valutate al costo, comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Relativamente al Servizio Acquedotto sono state applicate le medesime aliquote di ammortamento utilizzate nell'esercizio 2013 che tengono conto della residua vita utile dei cespiti sulla base dell'analisi effettuata dai tecnici aziendali. Tali valutazioni tecniche risultano ancora valide al 31 dicembre 2020. Relativamente al Servizio Impianto Elettrico si è ritenuto opportuno adeguare nell'esercizio 2010 le aliquote di ammortamento a quanto previsto in materia dalla normativa dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas con la Delibera n. 05/2004. La maggior aderenza di tali aliquote alla residua vita utile

dei cespiti è stata confermata dai tecnici aziendali con note del 14 marzo 2016 (Prot. G/2016/2117) ed è ritenuta tuttora valida.

Immobilizzazioni finanziarie: sono rappresentate dalle partecipazioni iscritte al costo di acquisto e rettificata in base all'applicazione del metodo del patrimonio netto, applicato per la prima volta nell'esercizio 2012, e da crediti per depositi cauzionali.

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

Crediti: i crediti iscritti nell'attivo circolante sono prevalentemente relativi a crediti di natura commerciale, non derivati e non quotati in un mercato attivo, dai quali sono attesi pagamenti fissi o determinabili. Vengono inclusi nella parte corrente, ad eccezione di quelli con scadenza contrattuale superiore a dodici mesi rispetto alla data di bilancio, che sono classificati nella parte non corrente. Queste ultime attività sono valutate al costo ammortizzato, sulla base del metodo del tasso di interesse effettivo. Se vi è un'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 : i depositi bancari e la cassa sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti attivi: sono iscritti in base al criterio di competenza temporale (art. 2424 c. 5 C.C.) mediante ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali è commisurata in ragione del tempo; per l'esercizio 2020 il calcolo dei ratei al 31 dicembre 2020 è stato effettuato dai Servizi Informativi aziendali, applicando, relativamente alla determinazione del consumo "pro die", i medesimi criteri adottati nei precedenti esercizi; in particolare, sono stati riproporzionati consumi ed importi, rilevati dalle singole bollette, calcolando la competenza dell'esercizio applicando il valore del "pro die" così determinato al periodo intercorrente tra l'ultima lettura d'acconto o reale.

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

Trattamento di fine rapporto: il trattamento di fine rapporto rappresenta il saldo relativo alla passività maturata nei confronti dei dipendenti alla data del 31 dicembre 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.

Imposte sul reddito: le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile. Se verificati i presupposti per la loro iscrizione, sono state contabilizzate imposte anticipate ed imposte differite.

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

## Nota integrativa, attivo

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 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### IMMOBILIZZAZIONI

Saldo al 31.12.2020: Euro 48.846.816

Saldo al 31.12.2019: Euro 51.408.064

### Immobilizzazioni immateriali

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31.12.2020: Euro 1.966.171

Saldo al 31.12.2019: Euro 3.445.522

### 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.733	4.419.898	5.186.843	9.609.474
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.733	3.210.729	2.950.489	6.163.952
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.209.168	2.236.354	3.445.522
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	119.281	278.516	397.797
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	1.081.554	-	1.081.554
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.200.835)	(278.516)	(1.479.351)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.733	4.419.898	5.186.843	9.609.474
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.733	3.330.010	3.229.006	6.561.749
<b>Svalutazioni</b>	-	1.081.554	-	1.081.554
<b>Valore di bilancio</b>	0	8.334	1.957.837	1.966.171

“Concessioni, licenze, marchi e diritti simili”; questa voce comprende i costi sostenuti per l'acquisizione di licenze d'uso di software per Euro 1.011.282 ammortizzati per Euro 1.002.948 con un residuo da ammortizzare pari ad Euro 8.334. La svalutazione effettuata nell'esercizio per Euro 1.081.554 si riferisce integralmente al valore netto contabile della concessione demaniale dei beni acquedottistici.

Con riferimento a tale svalutazione occorre premettere che nel corso dell'Assemblea del 28 giugno scorso convocata per l'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2020 il Socio Comune di Sanremo ha chiesto di rinviare l'Assemblea in considerazione del processo di integrazione del ramo idrico di amaie S.p.A con Rivieracqua S.C.p.A. ancora in corso e delle relative problematiche che rendono necessario un approfondimento del contenuto di alcune poste di bilancio.

La suddetta richiesta era dettata da quanto emerso nel corso della video call tenutasi il 24 giugno alla presenza del Commissario ad acta dell'ATO idrico imperiese ed i suoi consulenti, del Comune di Sanremo ed i suoi consulenti, delle due società AMAIE e Rivieracqua e relativi consulenti. Durante la video call il Commissario aveva illustrato il metodo di calcolo dell'indennizzo dovuto da Rivieracqua S.C.p.A ad AMAIE S.p.A. evidenziando che non sarebbero state

indennizzabili le concessioni demaniali acquedottistiche già rilasciate dal Comune di Sanremo ad AMAIE. A seguito della riunione si è tenuto un incontro tra il Comune di Sanremo e il Cda di AMAIE nel corso del quale il Socio Comune di Sanremo ha preso in considerazione l'evenienza di tener conto delle conclusioni del Commissario ad acta in merito alla determinazione del valore di subentro.

Nelle more della predisposizione del nuovo progetto di bilancio è intervenuto in data 26/07/2021 il decreto n. 12 con il quale il Commissario ad acta dell'ATO idrico imperiese ha determinato ai sensi dell'153, comma 2 Dlgs 152/2006, il valore residuo da riconoscere alla Società AMAIE nell'ambito del procedimento di subentro: detto valore è stato determinato escludendo le concessioni demaniali acquedottistiche in quanto non riconoscibili in tariffa secondo quanto disposto dalla deliberazione ARERA 580/2019/R/Idr.

Il Socio Unico Comune di Sanremo con pec pervenuta alla Società in data 5 agosto 2021, recependo le conclusioni del Commissario in ordine alla determinazione del valore residuo da corrispondere al gestore cessato AMAIE S.p.A., ha chiesto di procedere alla revisione del bilancio dell'esercizio 2020 tenendo conto di quanto disposto dal Commissario in merito al cespite "concessioni demaniali".

Sulla base delle conclusioni del Commissario in merito alla determinazione del valore residuo del ramo idrico, tenuto degli indirizzi impartiti dal Socio unico Comune di Sanremo, il valore netto contabile delle concessioni demaniali acquedottistiche è stato integralmente svalutato.

"Altre immobilizzazioni"; questa voce è costituita da migliorie su beni di terzi, per Euro 4.944.551 al lordo degli ammortamenti il cui fondo ammonta ad Euro 2.989.493 con un valore netto di Euro 1.995.058, rappresentate dagli oneri di manutenzione straordinaria effettuati dalla Società sul complesso delle reti di distribuzione dell'acquedotto di proprietà del Comune di Sanremo.

## Immobilizzazioni materiali

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31.12.2020: Euro 43.560.026

Saldo al 31.12.2019: Euro 44.077.745

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Tale dato si riferisce al valore al netto dei fondi ammortamento. Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	15.499.530	66.592.691	611.448	2.219.915	1.022.577	85.946.161
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.350.236	34.096.757	549.791	1.871.633	-	41.868.417
<b>Valore di bilancio</b>	10.149.294	32.495.934	61.657	348.283	1.022.577	44.077.745
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	7.477	38.775	71.654	1.948.773	2.066.679
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	2.971.350	-	-	(2.971.350)	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	34.086	-	34.086
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	290.294	2.185.463	16.511	84.891	-	2.577.159
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	(34.086)	-	(34.086)
<b>Totale variazioni</b>	(290.294)	793.364	22.264	(81.409)	(1.022.577)	(578.652)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	15.499.530	69.571.518	650.223	2.257.483	0	87.978.754
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.640.531	36.289.459	566.302	1.922.438	0	44.418.891
<b>Valore di bilancio</b>	9.859.000	33.282.059	83.922	335.045	0	43.560.026

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 cespite al quale si riferiscono ed ammortizzate in base alla residua vita utile.

In riferimento ai fabbricati industriali di proprietà, sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16 si è provveduto, in esercizi precedenti, a scorporare la 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.

## 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

### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo al 31.12.2020: Euro 3.320.619

Saldo al 31.12.2019: Euro 3.884.797

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.376.323	75.912	3.452.235
<b>Rivalutazioni</b>	443.860	-	443.860
<b>Svalutazioni</b>	-	75.912	75.912
<b>Valore di bilancio</b>	3.820.183	0	3.820.183
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	88.662	-	88.662
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	588.242	-	588.242
<b>Altre variazioni</b>	(64.621)	-	(64.621)
<b>Totale variazioni</b>	(564.201)	-	(564.201)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.844.224	75.912	3.331.894
<b>Rivalutazioni</b>	588.242	-	-
<b>Svalutazioni</b>	-	75.912	75.912
<b>Valore di bilancio</b>	3.255.982	0	3.255.982

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 88.662 e alla svalutazione della medesima partecipazione per Euro 588.242 a seguito della riduzione della percentuale di controllo passata dal 99,05% al 31 dicembre 2019 al 66,13% al 31 dicembre 2020.



Le "Altre variazioni", per Euro 64.621, si riferiscono interamente alla rettifica della valutazione con il metodo del patrimonio netto della partecipazione in Amaie Energia e Servizi S.r.l. effettuata nel bilancio al 31.12.2019 sulla base del risultato di esercizio preliminarmente comunicato dalla controllata stessa (e successivamente variato dopo l'approvazione del bilancio di AMAIE SpA al 31.12.2019).

### 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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	64.614	23	64.637	64.637
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	64.614	23	64.637	64.637

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

#### PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

Saldo al 31.12.2020: Euro 3.255.982

Saldo al 31.12.2019: Euro 3.820.183

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
<b>Amaie Energia e Servizi Srl</b>	Sanremo (IM)	01350350086	3.009.000	134.072	4.923.582	1.990.000	66,13%	3.255.982

Le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono interamente al valore - rivalutato nell'esercizio 2020 per Euro 88.662 e svalutato per Euro 588.242 - della partecipazione nella società Amaie Energia e Servizi S.r.l. (già CO.GE.PA. S.r.l.), con sede in Sanremo, via Quinto Mansuino n. 12, e corrispondente al 66,13% del capitale sociale di quest'ultima.

Amaie Energia e Servizi S.r.l. è un'impresa plurisettoriale, che si occupa principalmente di (i) produzione di energia idroelettrica, (ii) gestione del mercato dei fiori del comune di Sanremo e, (iii) a partire dall'esercizio 2016, gestione del servizio di raccolta dei rifiuti nel comune di Sanremo e, da fine esercizio, in alcuni comuni limitrofi.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

#### PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

Saldo al 31.12.2020: Euro 0

Saldo al 31.12.2019: Euro 0

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
<b>Rivieracqua Scpa</b>	Imperia	01567890080	187.419	(1.495.999)	(12.473.204)	75.912	40,50%	0

Le partecipazioni in imprese collegate si riferiscono alla quota detenuta nella Società consortile Rivieracqua S.c.p.a., la quale è iscritta per Euro zero. Tale valore nullo deriva dall'integrale svalutazione dell'originario valore di carico pari ad Euro 75.912 in considerazione della perdita rilevata nell'esercizio 2017 relativamente alla quale era stato accantonato un fondo per rischi ed oneri di Euro 590.000 per il ripianamento pro quota della perdita complessiva. Detto fondo rischi è stato rilasciato nell'esercizio 2018 in considerazione del venir meno del rischio stesso in conseguenza della presentazione del piano concordatario che prevede il ripiano della perdita senza contributo da parte dei Soci, come meglio descritto nella Relazione sulla Gestione. Il patrimonio netto risultante dal bilancio al 31 dicembre 2020 di Rivieracqua (ultimo approvato disponibile) è negativo e pari ad Euro 12.473.204.

Rivieracqua S.c.p.a. è una società consortile costituita l'8 novembre 2012: ad essa è stata affidata dall'allora Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale per il servizio idrico della Provincia di Imperia (ora soppressa) la gestione "in house" del S.I.I. dello stesso territorio: con delibera n. 21 del 26.09.2012 l'A.A.T.O. ha stabilito che tutti i Comuni (non autorizzati alla gestione autonoma del SII ex art. 148 c. 5 del D.lgs. n. 152/2006) facenti parte dell'ambito, costituiscano detta società cui dovranno partecipare anche AMAIE S.p.A. e SECOM S.p.A., essendo anch'esse società a totale capitale e controllo pubblico o la società risultante dalla fusione di esse.

La stessa Autorità con delibera n. 29 del 13.11.2012 ha disposto di approvare il testo definitivo della convenzione di gestione e di affidare alla newco Rivieracqua S.c.p.a. il S.I.I. per anni 30 (trenta) alle condizioni della convenzione stessa. Da tale data Rivieracqua ha avviato un percorso di progressivo subentro nelle gestioni comunali del S.I.I. che, in prospettiva, dovrà comprendere anche i Comuni di Imperia e Ventimiglia i cui servizi idrici sono tuttora gestiti da società miste (AMAT S.p.A. per Imperia ed AIGA S.p.A. per Ventimiglia): la gestione di R.A. si è successivamente estesa anche a tre Comuni della Provincia di Savona inclusi nell'A.T.O. Imperiese: Andora, Testico e Stellanello.

In data 23 dicembre 2020 la società collegata è stata ammessa dal Tribunale di Imperia alla procedura concordataria. Per maggiori dettagli in merito all'andamento della società partecipata si rimanda a quanto descritto nella 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

### ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31.12.2020: Euro 25.378.031

Saldo al 31.12.2019: Euro 22.667.857

### Rimanenze

#### RIMANENZE

Saldo al 31.12.2020: Euro 1.243.373

Saldo al 31.12.2019: Euro 1.168.184

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.069.633	47.623	1.117.256
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	98.551	27.565	126.116
<b>Totale rimanenze</b>	1.168.184	75.188	1.243.372

Tale voce comprende le giacenze di materiali in essere presso la sede ed i vari magazzini aziendali per Euro 1.284.050, al lordo del fondo obsolescenza per Euro 166.793.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### CREDITI

Saldo al 31.12.2020: Euro 16.765.859

Saldo al 31.12.2019: Euro 16.393.259

### 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 16.765.859.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.089.450	(1.266.683)	8.822.767	8.822.767	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	106.428	(33.050)	73.378	73.378	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	353.868	120.718	474.586	474.586	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.369.065	149.680	1.518.745	1.518.745	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.662	0	4.662	4.662	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	332.626	(299.936)	32.690	32.690	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	821.871	(359.591)	462.280		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.315.289	2.061.462	5.376.751	59.816	5.316.935
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>16.393.259</b>	<b>372.600</b>	<b>16.765.859</b>	<b>10.986.644</b>	<b>5.316.935</b>

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

I Crediti verso clienti includono le seguenti voci (confrontate con i corrispondenti saldi al 31/12/2019):

Voce	2020	2019
Crediti vs. utenti per fatturazioni acqua ed energia	11.136.327	10.992.074
Crediti vs. clienti per altre prestazioni	186.085	92.679
Crediti vs. Banche assuntrici	842.725	1.365.758
Crediti per riscossione canone RAI	148.666	255.945
Altri crediti vs. clienti/enti minori	59.730	55.958
Fondo svalutazione crediti	- 3.550.764	- 2.672.964
<b>Totale</b>	<b>8.822.769</b>	<b>10.089.450</b>

I crediti verso utenti derivano da normali operazioni svolte nell'ambito delle attività relative essenzialmente a forniture di acqua ed energia, ad esecuzione di lavori, forniture di materiali, prestazioni tecniche, ecc..

Si precisa che i clienti di cui trattasi sono tutti nazionali.

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento integrativo del fondo svalutazione crediti di Euro 2.000.000 a fronte del rischio di parziale inesigibilità dei crediti verso utenti. Si segnala che nell'esercizio il fondo svalutazione crediti generico è stato parzialmente utilizzato a fronte dello stralcio di crediti ormai prescritti per complessivi Euro 1.122.200. La voce Fondo svalutazione crediti include inoltre lo stanziamento effettuato nell'esercizio chiuso al 31.12.2018 ed invariato nell'esercizio, pari ad Euro 939.957 a fronte del rischio di parziale inesigibilità delle partite creditorie verso AMAT SpA, società che ha presentato istanza di concordato in continuità in data 6 novembre 2018.

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

I Crediti verso imprese collegate sono costituiti dalle somme addebitate alla collegata Rivieracqua S.c.p.a.: trattasi principalmente di crediti derivanti dal riaddebito del costo del personale AMAIE parzialmente distaccato presso la partecipata. Si segnala che il saldo esposto risulta al netto di un fondo svalutazione pari ad Euro 297.379, interamente accantonato nell'esercizio precedente e mantenuto in quello corrente a fronte delle incertezze connesse all'esigibilità degli importi creditorie sorti in date antecedenti rispetto alla data di istanza di concordato da parte della partecipata.

I Crediti verso imprese controllanti includono principalmente i crediti per fatture e bollette emesse fino al 31 dicembre 2020 nei confronti del Socio Unico, il Comune di Sanremo, in relazione a contratti di somministrazione di acqua ed energia elettrica e per l'esecuzione di lavori di manutenzione e realizzazione di nuovi impianti. Il saldo tra partite attive e passive (iscritte tra i debiti verso controllanti) nei confronti del Comune risulta positivo per Euro 1.258.199. Si segnala che il saldo esposto risulta al netto di un fondo svalutazione pari ad Euro 108.745.

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

I Crediti tributari sono principalmente costituiti dal saldo creditorio netto per le accise sull'energia elettrica pari ad Euro 24.458.

Nell'esercizio 2020 le imposte anticipate hanno registrato un decremento netto pari ad Euro 359.591 in conseguenza di utilizzi/rilasci di fondi accertati in esercizi precedenti.

I Crediti verso altri riguardano principalmente gli importi a credito nei confronti della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali per la Perequazione Generale (TIV/TIT), esercizi 2016, 2017 e 2018 per complessivi Euro 5.316.935, ritenuti esigibili oltre l'esercizio successivo.

### 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.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Saldo al 31.12.2020: Euro 0

Saldo al 31.12.2019: Euro 43.413

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate</b>	43.413	(43.413)	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	43.413	(43.413)	0

### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La partecipazione nella collegata SE.ID.A. S.r.l., del valore di Euro 43.413 al 31.12.2019 è stata venduta nel corso dell'esercizio per Euro 25.000 con conseguente minusvalenza di Euro 18.413.

### Disponibilità liquide

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31.12.2020: Euro 7.368.800

Saldo al 31.12.2019: Euro 5.063.001

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.058.198	2.305.578	7.363.776
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.803	222	5.024
<b>Totale disponibilità liquide</b>	5.063.001	2.305.800	7.368.800

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per Euro 7.363.800, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Per un'analisi dell'evoluzione finanziaria si rimanda al rendiconto finanziario dell'esercizio 2020 nel quale sono dettagliati le fonti e gli impieghi di liquidità.

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31.12.2020: Euro 131.979

Saldo al 31.12.2019: Euro 1.858.942

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	1.708.799	(1.708.799)	0
<b>Risconti attivi</b>	150.143	(18.164)	131.979
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.858.942	(1.726.963)	131.979

I ratei e risconti attivi si compongono come da dettaglio seguente (saldi comparati con i corrispondenti ammontari al 31/12/2019):

Voce	2020	2019
Ratei attivi per consumi acqua	-	1.576.108
Ratei attivi per consumi di energia	-	132.692
Risconto attivo su canoni "Argallo"	15.034	35.546
Risconti attivi su affitti, canoni, tasse automobilistiche	116.944	114.597
<b>Totale</b>	<b>131.978</b>	<b>1.858.943</b>

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

Per quanto riguarda i risconti attivi le risultanze del 2020 sono in linea con il 2019.

I ratei attivi per consumi di energia risultano pari a zero in quanto a partire dal 1° gennaio 2020 ha avuto efficacia la cessione del ramo di azienda di vendita di energia elettrica denominato "Sanremoluce" a IREN Mercato SpA con conseguente passaggio delle relative utenze.

I ratei attivi per consumi di acqua risultano anch'essi pari a zero in quanto la Società ha provveduto a bollettare per intero alle utenze entro il 31.12.2020 i consumi di competenza dell'esercizio in considerazione dell'entrata in vigore a partire dal 1° gennaio 2021 del contratto di affitto del ramo di azienda idrico alla collegata Rivieracqua Scpa.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'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 31/12/2020, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

III - Riserva di rivalutazione

IV — Riserva legale

VI – Altre riserve

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2020: Euro 36.051.689

Saldo al 31.12.2019: Euro 37.346.164

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
<b>Capitale</b>	36.500.000	-	-		36.500.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	(17.186)	-	-		(17.186)
<b>Riserva legale</b>	65.466	79.033	-		144.499
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	820.653	1.501.637	(64.620)		2.257.669
<b>Totale altre riserve</b>	820.653	1.501.637	-		2.257.669
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(1.603.439)	-	-		(1.603.439)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.580.670	(1.580.670)	(64.620)	(1.229.854)	(1.229.854)
<b>Totale patrimonio netto</b>	37.346.164	-	(64.620)	(1.229.854)	36.051.689

Con l'approvazione del Bilancio 2019 si è proceduto a destinare l'utile d'esercizio di Euro 1.580.670 a riserva legale per Euro 79.033 ed a riserva straordinaria per Euro 1.501.637.

Le altre variazioni per Euro 64.620 si riferiscono all'adeguamento del valore della partecipazione nella controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l. come descritto nel paragrafo relativo alle partecipazioni a cui si rimanda per ulteriori dettagli.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	36.500.000	B	36.500.000
Riserve di rivalutazione	(17.186)		(17.186)
Riserva legale	144.499	B	144.499
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.257.669	A, B	2.257.669
Totale altre riserve	2.257.669		2.257.669
Utili portati a nuovo	(1.603.439)		(1.603.439)
<b>Totale</b>	<b>37.281.543</b>		<b>37.281.543</b>
Quota non distribuibile			37.281.543
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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva straordinaria	2.257.669	A, B	2.257.669

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

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31.12.2020: Euro 5.925.926

Saldo al 31.12.2019: Euro 3.044.241

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	178.262	2.865.979	3.044.241
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.324.955	2.740.121	4.065.076
Utilizzo nell'esercizio	-	358.904	358.904
Altre variazioni	(96.461)	(728.026)	(824.487)
Totale variazioni	1.228.494	1.653.191	2.881.685
Valore di fine esercizio	1.406.755	4.519.171	5.925.926

Si riporta di seguito un dettaglio dei fondi per rischi ed oneri al 31/12/2020, con confronto con i saldi al 31/12/2019

Voce	31/12/2020	31/12/2019
F.do rischi per accertamento fiscale - IRES 2007	-	96.462
F.do rischi per accertamenti fiscali	81.800	81.800
F.do rischi accertamento IMU	164.202	-
Fondo imposte differite	1.160.753	
<i>PER IMPOSTE ANCHE DIFFERITE</i>	<i>1.406.755</i>	<i>178.262</i>
F.do Vertenze legali	87.211	200.000

F.do Spese Legali	70.390	107.200
F.do Rischi Perequazione Misura	1.068.301	1.068.301
F.do rischio sanzione mancata install.ne di contatori elettronici	-	411.716
F.do rischi addebito interessi passivi per tardati pagamenti	-	258.310
F.do rischi indennizzi grossisti e sanzioni	553.147	730.452
F.do rischi sanzione Arera	-	90.000
Fondo rischi ricalcoli tariffari	2.740.121	-
<i>ALTRI</i>	<i>4.519.170</i>	<i>2.865.979</i>
<b>Totale</b>	<b>5.925.925</b>	<b>3.044.241</b>

La Società ha in essere alcuni contenziosi a fronte dei quali ha effettuato accantonamenti prudenziali tenuto conto del parere dei legali e dello stato attuale di rischio.

Nel corso dell'esercizio si riscontrano le seguenti variazioni principali:

- Accantonamenti al Fondo per imposte anche differite per Euro 1.324.955 relativi (i) per Euro 1.160.752 al fondo imposte differite (si rimanda alla sezione relativa alle imposte per maggiori dettagli), (ii) per Euro 164.202 al rischio di eventuali addebiti di tributi locali (IMU).
- Accantonamenti a Altri fondi per Euro 2.740.121. In merito a tale accantonamento si precisa quanto segue.

In data 15 aprile 2021 la Società riceveva dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) la comunicazione delle risultanze istruttorie relative al procedimento avviato con deliberazione 183/2016/S/idr. L'ARERA contesta alla Società l'applicazione non autorizzata di un incremento della tariffa idrica applicata nella bollettazione alle utenze con riferimento agli esercizi a partire dal 2013. L'ARERA non quantifica né l'importo dell'indebito incremento tariffario, né l'importo delle correlate sanzioni. La Società si è quindi immediatamente rivolta ai propri legali al fine di accertare la fondatezza delle pretese dell'ARERA sia con riferimento al contestato incremento tariffario sia per quanto riguarda l'applicazione di sanzioni correlate.

Per quantificare l'effetto sui ricavi derivante dall'applicazione degli incrementi tariffari oggetto della procedura d'infrazione da parte di ARERA la Società ha proceduto con la seguente modalità:

1. Sono state calcolate le tariffe medie per tipologia di utenza con riferimento all'anno 2010, ultimo anno in cui le tariffe idriche venivano determinate sulla base della Circolare CIPE.
2. Si è proceduto ad applicare dette tariffe medie ai volumi fatturati negli anni 2013 – 2015 estratti dall'applicativo gestionale, determinando in tal modo i ricavi attesi al netto degli incrementi suddetti.
3. Relativamente agli anni 2016 – 2017 la tariffa media è stata incrementata della percentuale riconosciuta dalla Delibera della Amministrazione Provinciale nr. 85 del 22/12/2016. Detta tariffa media è stata applicata per ogni anno ai volumi fatturati sino al 2020.
4. I ricavi attesi così determinati sono stati messi a confronto con i ricavi, fatturati, per ogni anno oggetto di analisi.
5. In modo analogo si è operato per il computo dello stesso effetto sulle quote fisse.

Sulla base della metodologia di cui sopra la Società ha quantificato in Euro 2.740 migliaia l'ammontare degli incrementi tariffari addebitati alle utenze nel periodo compreso tra il 2013 e il 2020 e contestati dell'ARERA con il provvedimento suddetto.

La Società ha ritenuto prudenziale accantonare integralmente a fondi rischi ed oneri nel Bilancio 2020 l'importo di Euro 2.740 migliaia, tenuto conto delle valutazioni prognostiche dei propri legali, che - con riferimento agli incrementi tariffari indebitamente applicati, stante quanto comunicato dall'ARERA – precisano che “non può escludersi ed è anzi probabile che ARERA concluda il suddetto procedimento con l'adozione di un provvedimento prescrittivo”.



Quanto all'aspetto sanzionatorio la Società ha ritenuto di non accantonare alcunché, tenuto conto che i legali osservano: "... con particolare riferimento alla possibile applicazione di sanzioni pecuniarie nei confronti di AMAIE, va fin d'ora rilevato che il Consiglio di Stato, superando il proprio precedente orientamento di contrario avviso, si è recentemente pronunciato nel senso della perentorietà del termine (270 giorni) per la conclusione del procedimento sanzionatorio e la conseguente emanazione della sanzione (cfr. Cons. Stato, Sez. VI, 19/1/2021, n. 584, 17/3/2021, nn. 2307, 2308 e 2309)". I legali ritengono inoltre che "... AMAIE disponga di idonei elementi per opporsi in sede giurisdizionale all'eventuale applicazione di sanzioni a suo carico e che, alla luce dell'indirizzo sopra richiamato, ove confermato dallo stesso Consiglio di Stato, sussistano buone possibilità di accoglimento del ricorso".

- Utilizzi per Euro 358.904 ascrivibili (i) per Euro 149.599 all'utilizzo dei fondi per spese legali; (ii) per Euro 177.305 a indennizzi corrisposti ai grossisti per la fornitura di energia elettrica e (iii) per Euro 32.000 all'utilizzo del fondo rischi sanzioni addebitate con riferimento all'accertamento ARERA sul servizio di fornitura di energia elettrica ai grossisti.

- Altre variazioni per Euro 824.487 ascrivibili (i) per Euro 96.461 al rilascio del "fondo accertamento IRES "2007" per sopravvenuta decadenza del rischio connesso; (ii) per Euro 258.310 al giroconto tra gli altri debiti del fondo per interessi di mora maturati sui debiti non ancora saldati verso la Cassa Servizi Energetici e Ambientali; (iii) per Euro 411.716 riferito al rilascio di fondi stanziati in esercizi precedenti a fronte del rischio di eventuali addebiti sanzionatori legati alla tardata installazione dei contatori elettronici e (iv) per Euro 58.000 al rilascio del fondo rischi eccedente per sanzioni legate all'accertamento ARERA sul servizio di fornitura di energia elettrica ai grossisti.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo al 31.12.2020: Euro 1.671.216

Saldo al 31.12.2019: Euro 1.906.138

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.906.138
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	340.229
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	211.094
<b>Altre variazioni</b>	(364.057)
<b>Totale variazioni</b>	(234.922)
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.671.216

Le Altre variazioni si riferiscono ai versamenti effettuati nell'esercizio al fondo di tesoreria INPS e agli altri fondi previdenziali.

## Debiti

### DEBITI

Saldo al 31.12.2020: Euro 30.687.720

Saldo al 31.12.2019: Euro 33.612.462

### 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 30.687.720.

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
<b>Debiti verso banche</b>	3.918.998	(416.037)	3.502.961	888.472	2.614.489

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Acconti</b>	9.096.726	(5.889.157)	3.207.569	3.207.569	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.918.811	(896.290)	2.022.521	2.022.521	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	36.512	(1.287)	37.799	37.799	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	1.456.849	249.075	1.705.924	1.705.924	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	81.874	178.672	260.546	260.546	-
<b>Debiti tributari</b>	1.756.311	(915.752)	840.559	840.559	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	351.057	31.495	382.552	382.552	-
<b>Altri debiti</b>	13.995.324	4.731.967	18.727.290	18.711.619	15.671
<b>Totale debiti</b>	<b>33.612.462</b>	<b>(2.927.314)</b>	<b>30.687.721</b>	<b>28.057.561</b>	<b>2.630.160</b>

Come nello scorso esercizio, anche nel 2020 l'Azienda ha potuto far fronte ai propri impegni con fornitori ed Enti Istituzionali solo mediante l'utilizzo costante di linee di credito concesse dalle banche e, non si ritiene possibile un rientro nel breve termine.

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

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono:

- Per Euro 2.614.489 la rateizzazione alle posizioni debitorie per mutui in essere al 31 dicembre 2020 di cui si riporta un dettaglio:

Ente erogatore	Anno scadenza	Debito residuo	Rimborsi 2021	Rimborsi 2022-2025	Rimborsi oltre 2025
CARIGE - ex fido in c/c	2038	1.810.117	80.000	344.924	1.385.193
CARIGE - Ipotecario	2022	368.241	249.586	118.655	0
CARIGE - Tinasso	2030	928.000	69.903	303.658	554.439
<b>Totale</b>		<b>3.106.358</b>	<b>399.489</b>	<b>767.237</b>	<b>1.939.631</b>

Si segnala che, con riferimento ai mutui di cui sopra la Società nel corso dell'esercizio ha saldato rate per quote capitali complessive pari ad Euro 378 migliaia, in linea con i relativi piani di ammortamento. Si fa presente che il mutuo concesso da Banca Carige S.p.A. (per Euro 3.000.000) è garantito da ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile della sede di Sanremo, via Armea 96, per un importo di Euro 6.000.000, mentre il mutuo Banca Carige S.p.A. finalizzato al rifacimento della sottostazione di trasformazione di Borgo Tinasso è assistito da garanzia ipotecaria di secondo grado iscritta sull'immobile della sede di Sanremo, via Armea 96.

La voce "Acconti" si riferisce principalmente a depositi cauzionali da utenze, per Euro 1.157.801, per Euro 1.117.480 a posizioni debitorie per incassi da clienti non identificati (Euro 816 migliaia) e per doppi incassi (Euro 310 migliaia) e per Euro 872.461 ad acconti da CSEA.

L'ammontare dei Debiti verso fornitori comprende l'accantonamento per fatture da ricevere alla data del 31 dicembre 2020 per Euro 585.836 e debiti verso fornitori per fatture ricevute per Euro 1.436.742.

I Debiti verso controllate sono composti da debiti di natura commerciale verso Amaie Energia e Servizi S.r.l..

I Debiti verso collegate sono principalmente costituiti dai debiti verso la partecipata Rivieracqua S.c. p.a. ascrivibili ai canoni di depurazione e fognatura per i comuni di Sanremo, Ospedaletti e Taggia.

I Debiti verso la Controllante comprendono i debiti nei confronti del Comune di Sanremo, unico azionista di AMAIE S.p.A..

I Debiti tributari sono composti come segue (saldi confrontati con i dati al 31 dicembre 2019):

Voce	2020	2019
IVA a debito	240.371	827.946

IRES	126.641	636.355
IRAP	304.342	86.630
IRPEF dipendenti	160.645	196.290
Altri minori	8.560	9.090
<b>Totale</b>	<b>840.559</b>	<b>1.756.311</b>

I Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale si riferiscono ai debiti in essere al 31 dicembre 2020 nei confronti degli Istituti previdenziali (INPDAP, INPS, INAIL, ASSIDAI) per le quote a carico della Società e a carico dei dipendenti in relazione a salari e stipendi di dicembre ed a prestazioni di lavoro autonomo.

Gli Altri debiti sono composti come segue (saldi confrontati con i dati al 31 dicembre 2019):

Voce	2020	2019
Agenzie delle Entrate - Riscossione (quota esigibile entro 12 mesi)	172.383	188.054
Debiti vs. dipendenti per competenze, premi, ferie	753.520	596.573
Debiti per canone RAI	163.622	426.657
Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali	17.514.778	12.497.989
Altri debiti netti	107.317	97.997
<i>Totale - Quota esigibile entro 12 mesi</i>	<i>18.711.620</i>	<i>13.807.270</i>
Agenzie delle Entrate - Riscossione (quota esigibile oltre 12 mesi)	15.671	188.054
<i>Totale - Quota esigibile oltre 12 mesi</i>	<i>15.671</i>	<i>188.054</i>
<b>Totale</b>	<b>18.727.291</b>	<b>13.995.324</b>

Agenzia delle Entrate-Riscossione: la voce si riferisce alla cartella esattoriale ricevuta nel 2018 avente per oggetto le somme dovute Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali a titolo di interessi per tardivo pagamento delle somme dovute in base alle denunce bimestrali dei consumi di energia elettrica. Per il saldo del debito iscritto a ruolo la Società ha richiesto ed ottenuto da Agenzia delle Entrate-Riscossione la rateizzazione.

Debiti verso dipendenti: tale voce comprende le somme da corrispondere ai dipendenti relativamente a quote di salari di dicembre, ferie e permessi non goduti, nonché le quote di competenza dell'esercizio del premio di risultato.

Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali: questa posta comprende principalmente le addizionali dovute per le denunce bimestrali e gli interessi di mora addebitati per i tardati versamenti.

## 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		
<b>Debiti verso banche</b>	1.296.241	1.296.241	2.206.720	3.502.961
<b>Acconti</b>	-	-	3.207.569	3.207.569
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	-	2.022.521	2.022.521
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	-	-	37.799	37.799
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	-	-	1.705.924	1.705.924

	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	-	-	260.546	260.546
Debiti tributari	-	-	840.559	840.559
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	382.552	382.552
Altri debiti	-	-	18.727.291	18.727.290
<b>Totale debiti</b>	1.296.241	1.296.241	29.391.481	30.687.721

Come riportato in precedenza si fa presente che il mutuo concesso da Banca Carige S.p.A. (per Euro 3.000.000) è garantito da ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile della sede di via Armea 96, per un importo di Euro 6.000.000, mentre il mutuo Banca Carige S.p.A. finalizzato al rifacimento della Sottostazione di trasformazione di Borgo Tinasso è assistito da garanzia ipotecaria di secondo grado iscritta sull' immobile della sede di via Armea 96.

### 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

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31.12.2020: Euro 20.274

Saldo al 31.12.2019: Euro 25.858

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.653	(1.653)	0
Risconti passivi	24.205	(3.931)	20.274
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	25.858	(5.584)	20.274

La voce è così composta:

Voce	2020	2019
Affitti	13.036	8.458
Contributo Filse	7.238	15.748
<i>Totale risconti</i>	<i>20.274</i>	<i>24.205</i>
<i>Totale ratei</i>	<i>-</i>	<i>1.653</i>
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>20.274</b>	<b>25.858</b>

## **Nota integrativa, conto economico**

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 31/12/2020 compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Prima di procedere all'esame delle singole componenti del Conto economico occorre rilevare che i ricavi derivanti dalle prestazioni, gli altri proventi, i costi e gli oneri sono imputati a Conto economico per competenza e nel rispetto del principio della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti che sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni. Si rammenta che la Società è tenuta a predisporre i conti annuali separati ai sensi della delibera dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas n. 11/2007 ("unbundling").

Le imposte sul reddito sono iscritte, stimandone il valore, in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti; sono inoltre stanziati le imposte differite in relazione alle differenze temporanee riscontrate fra valore contabile e valore fiscale delle attività e delle passività. I crediti per imposte anticipate sono rilevati in presenza della ragionevole certezza del loro recupero negli esercizi futuri, mentre le imposte differite passive sono sempre stanziati ad eccezione di quando vi è una scarsa probabilità che il relativo debito per imposte sul reddito insorga.

## **Valore della produzione**

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2020: Euro 25.610.601

Saldo al 31.12.2019: Euro 26.035.953

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

<b>Voce</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ricavi da vendite – Acqua	10.320.325	11.096.252
Ricavi da vendite – Energia elettrica	5.910.653	9.406.532
Accantonamento a fondi rischi per ricalcoli tariffari	- 2.740.121	-
Allacciamenti, spese contrattuali, lavori c /utenti - Acquedotto	688.800	805.080
Allacciamenti spese contrattuali, lavori c /utenti - Impianto Elettrico	198.365	474.301
Lavori per il Comune di Sanremo	773.382	1.256.755
<b>Totale</b>	<b>15.151.404</b>	<b>23.038.920</b>

I ricavi da Vendite - Acqua sono costituiti dagli importi fatturati a questo titolo nell'esercizio, dall'importo dei ratei calcolati come sopra descritto e dall'importo delle fatture da emettere a conguaglio.

I ricavi da Vendite - Energia hanno subito una notevole contrazione rispetto all'esercizio precedente a seguito della vendita del ramo d'azienda denominato "Sanremoluce" organizzato per la vendita di energia elettrica ai clienti di maggior tutela. Detti ricavi comprendono quindi i ricavi per la vendita di energia elettrica ai soli clienti grossisti.

Si segnala che fra i ricavi da vendite di energia elettrica sono compresi i ricavi netti derivanti da perequazione generale, per Euro 953.927. I ricavi per allacciamenti, spese contrattuali, lavori c/utenti sono relativi agli importi dovuti da utenti e clienti per nuovi allacci alla rete idrica ed elettrica o per modifiche del rapporto contrattuale. La variazione è dipendente dall' andamento delle domande da parte dell'utenza.

I lavori per il Comune di Sanremo comprendono i ricavi effettuati con il Comune di Sanremo per l'attività di manutenzione degli impianti idrici ed elettrici di proprietà di quest'ultimo ed il riaddebito dei costi sostenuti per la realizzazione di nuovi impianti di illuminazione pubblica per conto del Comune di Sanremo relativi a commesse ultimate e collaudate nel corso dell'esercizio.

Per quanto riguarda l'accantonamento a fondi rischi per ricalcoli tariffari per Euro 2.740.121 si rimanda al paragrafo relativo ai fondi rischi e oneri.

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

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

La voce Altri Ricavi e proventi pari ad Euro 8.482.857 include principalmente la plusvalenza derivante dalla cessione del ramo d'azienda di vendita di energia elettrica denominato "Sanremoluce" a Iren Mercato S.p.A. con effetto a partire dal 1° gennaio 2020 per un ammontare pari ad Euro 6.037.319.

La voce include altresì i rilasci di fondi per rischi ed oneri stanziati negli esercizi precedenti e ritenuti non più necessari per Euro 470 migliaia (per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo relativo ai fondi per rischi ed oneri).

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2020: Euro 23.567.680

Saldo al 31.12.2019: Euro 24.158.806

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 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a Euro 23.567.680.

La composizione dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci è la seguente:

Voce	2020	2019
Energia per sollevamento	3.371.559	3.090.616
Energia per distribuzione	-	3.071.898
Materiali per la potabilizzazione	43.159	103.385
Altri acquisti	11.780	157.287
<i>Subtotale (a)</i>	<i>3.426.497</i>	<i>6.423.186</i>

Acquisto materiali per manutenzioni	168.736	173.359
Acquisto materiali per lavori	222.719	179.270
Acquisti materiali di consumo	108.851	82.590
Acquisti materiali di magazzino	661.866	593.049
Acquisto carburanti/combustibili	147.713	149.622
<i>Subtotale (b)</i>	<i>1.309.884</i>	<i>1.177.890</i>
<b>Totale (a+b)</b>	<b>4.736.381</b>	<b>7.601.076</b>

Lo scostamento più significativo è rilevato nell'acquisto di energia per distribuzione: la riduzione rispetto all'esercizio precedente deriva principalmente dalla cessione ad IREN Mercato S.p.A. del ramo d'azienda di vendita di energia elettrica denominato "Sanremoluce" divenuta definitiva con decorrenza a partire dal 1° gennaio 2020.

La composizione dei costi per servizi è la seguente:

Voce	2020	2019
Manutenzioni	751.483	769.779
Lavori su impianti	1.495.566	1.058.287
Prestazioni professionali	689.278	753.502
Altre prestazioni di servizi	1.040.778	774.686
Promozionali	18.214	6.913
<b>Totale</b>	<b>3.995.318</b>	<b>3.363.167</b>

Tali costi sono relativi ad investimenti aziendali, a commesse per conto del Comune di Sanremo e a costi di esercizio. Il saldo complessivo risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente per effetto principalmente dell'aumento dei lavori di manutenzione effettuati sugli impianti di proprietà sia nel comparto elettrico che in quello idrico.

La composizione dei costi per godimento dei beni di terzi è la seguente:

Voce	2020	2019
Affitti	31.834	30.965
Altri noleggi	236	3.176
Canone di Concessione demaniale – Comune	208.888	207.643
<b>Totale</b>	<b>240.957</b>	<b>241.784</b>

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31.12.2020: Euro -655.192

Saldo al 31.12.2019: Euro -200.100

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.

## 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	93.889
Altri	666.685
<b>Totale</b>	<b>760.574</b>

Gli oneri finanziari relativi a debiti verso banche includono, per Euro 83.726 gli interessi maturati sui mutui in essere nell'esercizio verso istituti di credito, e, per Euro 10.163 gli interessi maturati sulle linee di credito a breve termine aperte sul sistema bancario.

Per quanto concerne la voce Altri, la stessa include principalmente l'accertamento del debito riferibile agli interessi di mora maturati nel corso dell'esercizio relativi alle posizioni debitorie scadute al 31 dicembre 2020 verso la Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA).

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Saldo al 31.12.2020: Euro - 499.580

Saldo al 31.12.2019: Euro 443.860

Il saldo al 31 dicembre 2020 è interamente ascrivibile alla rivalutazione, secondo il metodo del patrimonio netto, della partecipazione nella società controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l. per Euro 88.662, per effetto del risultato di periodo della partecipata, e alla svalutazione della medesima partecipazione per Euro 588.242 a seguito della riduzione della percentuale di controllo passata dal 99,05% al 31 dicembre 2019 al 66,13% al 31 dicembre 2020.

## 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	6.037.319	Plusvalenza per cessione ramo Sanremoluce
<b>Totale</b>	<b>6.037.319</b>	

La plusvalenza deriva dalla vendita del ramo d'azienda organizzato per l'esercizio del servizio di maggior tutela denominato "Sanremoluce" alla Società IREN Mercato S.p.A. divenuta definitiva a partire dal 1° gennaio 2020.

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
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.740.121	Accantonamento per rettifiche tariffarie
Altre svalutazione delle immobilizzazioni	1.081.554	Svalutazione della concessione demaniale
<b>Totale</b>	<b>3.821.675</b>	

Per maggiori dettagli in merito all'accantonamento menzionato si rimanda a quanto esposto nel paragrafo relativo ai fondi rischi e oneri. Per quanto riguarda le altre svalutazioni di immobilizzazioni si rimanda al paragrafo relativo alle immobilizzazioni immateriali.

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



## MPOSTE CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Saldo al 31.12.2020: Euro 2.118.003

Saldo al 31.12.2019: Euro 540.238

Si riporta di seguito un dettaglio della voce:

Voce	2020	2019
IRAP	- 388.934	- 86.630
IRES	- 670.717	- 933.750
Imposte esercizi precedenti	461.991	376.162
Imposte differite / anticipate	- 1.520.343	103.980
<b>Totale</b>	<b>- 2.118.003</b>	<b>- 540.238</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	3.057.419
Totale differenze temporanee imponibili	159.967
Differenze temporanee nette	(2.897.452)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(824.273)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.520.343
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	696.070

## 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
Utilizzo fondo svalutazione crediti tassato	(3.269.809)	1.490.759	(1.779.050)	24,00%	357.782
Premio di risultato es.zio precedente	(149.588)	149.588	0	24,00%	35.901
Imposte deducibili non pagate	(10.914)	10.914	0	24,00%	2.619
Compensi amministratori non pagati	(7.001)	7.001	0	24,00%	1.680
Plusvalenza cessione Ramo Sanremo Luce	0	4.836.469	4.836.469	24,00%	1.160.753

## 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
Premio di risultato da liquidare	0	(133.723)	(133.723)	24,00%	(32.094)
Imposte deducibili non pagate	0	(21.843)	(21.843)	24,00%	(5.242)
Compensi amministratori non pagati	0	(4.401)	(4.401)	24,00%	(1.056)

## Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- 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	5
Quadri	6
Impiegati	38
Operai	54
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>103</b>

Il numero medio dei dipendenti nel 2020 risulta in riduzione di cinque unità rispetto al dato rilevato nel 2019 (108).

### 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 annuo 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 S.p.A. a Rivieracqua S.c.p.A. e quindi scadrà alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio in cui sarà stato perfezionato tale conferimento e comunque non potrà eccedere il triennio 2020/2021/2022.

Collegio Sindacale: tale organo è stato nominato con la delibera dell'Assemblea del 30 aprile 2015 per un triennio e con delibera integrativa dell'Assemblea del 22 dicembre 2017, a seguito di dimissioni di uno dei componenti.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	21.611	31.720

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nell'esercizio 2020 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 di revisione per Euro 10.600.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	28.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	10.600
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>38.600</b>

## **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il numero delle azioni rappresentanti il capitale sociale è pari a 100.000 del valore nominale di Euro 365,00 cadauna, interamente possedute dal Comune di Sanremo.

## **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 tratta principalmente di fidejussioni rilasciate da primarie compagnie assicurative a favore di terzi (U.T.F.) per Euro 94.512, la fidejussione di Euro 410.000 a favore della controllata Amaie Energia e Servizi S.r.l., della garanzia prestata ad Acquirente Unico, per Euro 659.000, di garanzie e cauzioni prestate ad imprese appaltatrici per Euro 2.429.222 e a Terna S.p.A., per Euro 95.361, in relazione al pagamento dell'energia elettrica.

## **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. 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 2020 non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale

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

Relativamente all'emergenza sanitaria che ha coinvolto l'Italia a partire dal mese di febbraio 2020 e agli impatti della stessa sull'Azienda si rimanda a quanto commentato in Relazione sulla Gestione.

Si rimanda sempre alla Relazione sulla Gestione per un'analisi aggiornata della situazione relativa alla partecipata Rivieracqua Scpa.

Nel mese di aprile 2021 la Società riceveva dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) una comunicazione con le risultanze delle istruttorie relative al procedimento avviato con deliberazione 183/2016/S/idr. Con detta comunicazione l'ARERA ha contestato alla Società l'applicazione non autorizzata di un incremento sulla tariffa idrica applicata nella bollettazione alle utenze con riferimento agli esercizi a partire dal 2013. Per maggiori dettagli in merito si rimanda a quanto descritto nel paragrafo relativo ai fondi per rischi ed oneri.

## 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 2019, approvato dal Consiglio Comunale nel 2020.

	31/12/2019	31/12/2018
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	96.739.617	94.511.138
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	- 108.000.933	- 104.604.851
<i>A-B</i>	- 11.261.316	- 10.093.713
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 634.880	- 1.567.801
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.	- 1.567.294	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	332.344	4.484.042
<i>RISULTATO ANTE IMPOSTE</i>	- 13.131.146	- 7.177.472
IMPOSTE	- 868.493	- 891.971
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	- <b>13.999.639</b>	- <b>8.069.443</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	383.212.626	377.215.743
C) Attivo circolante	68.945.650	90.884.198
Totale attivo	452.158.276	468.099.941
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	182.334.228	182.334.228
Riserve	201.081.530	209.105.102
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.999.638)	(8.069.443)
Totale patrimonio netto	369.416.120	383.369.887
B) Fondi per rischi e oneri	227.243	0
D) Debiti	80.585.295	84.730.054
E) Ratei e risconti passivi	1.929.618	-
Totale passivo	452.158.276	468.099.941

## 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 coprire interamente la perdita dell'esercizio pari ad Euro 1.229.854 mediante utilizzo della riserva straordinaria.

## **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 2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra indicata, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Sanremo, 12 agosto 2021

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.