



AZIENDA MERIDIONALE ACQUE MESSINA S.p.A.

Società unipersonale soggetta alla attività di direzione e coordinamento del Comune di Messina

Sede in VIALE GIOSTRA - RITIRO - 98152 MESSINA (ME) - Capitale sociale Euro 5.530.672,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

A.M.A.M. S.p.A., originariamente costituita quale azienda speciale ai sensi della legge 142/1990, dal 2004 è una società per azioni avente per oggetto l'espletamento del servizio idrico integrato costituito dall'insieme dei servizi di captazione, adduzione, distribuzione di acqua e dei servizi di fognatura e depurazione delle acque reflue nell'ambito del territorio comunale.

La Società, controllata al 100% dal Comune di Messina, è organizzata con modalità "in house providing" e soggetta al "controllo analogo", ai sensi di Statuto, modificato con delibera n.45/C dal Consiglio Comunale in data 14.7.2015 ed approvato in Assemblea dei Soci in data 5.8.2015, successivamente integrato in data 21.11.2015, ed è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del suddetto Ente Locale ai sensi e per gli effetti degli articoli 2497 e seguenti del codice civile.

Criteri di formazione

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

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

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, c.c., ovvero a deroghe di cui all'art. 2423 bis, comma 2, c.c..

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le stesse aliquote dell'esercizio precedente (ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene).

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione dei crediti, tenendo in

considerazione le condizioni economiche generali, di settore, l'anzianità dei crediti e i dati di esperienza maturati.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale, ove esistenti, sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Si riferiscono a materiale di consumo e di ricambio e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari (Fondo Pegaso) altri fondi individuali, ovvero trasferiti alla tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti dalla somministrazione dell'acqua e dai servizi di depurazione e fognatura, così come gli eventuali ricavi di natura finanziaria, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	2	3	-1
Quadri	1		1
Impiegati	35	29	6
Operai	36	40	-4
Totale	74	72	2

Il Contratto Nazionale di Lavoro applicato è quello Unico Settore Gas-Acqua del 10/02/2011. Per i dirigenti viene applicato il C.C.N.L. per i Dirigenti delle Imprese dei Servizi di pubblica Utilità. In data dal 01.01.2015 è avvenuto il passaggio di n°14 unità di personale, attraverso la procedura di mobilità interaziendale, dalla Feluca S.p.A. in liquidazione all'AMAM S.p.A.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono iscrizioni.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.755.423	2.056.091	(302.668)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento					
Concessioni, licenze, marchi	6.172	2.972	3.523		7.332
Immobilizzazioni in corso e acconti	87.627	89.168		185.783	87.627
Altre	1.661.624	1.063.759	1.014.079		1.961.132
Arrotondamento	1.755.423	1.155.899	1.017.602	185.783	2.056.091

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

L'iscrizione sotto tale voce si riferisce a spese per l'acquisto di licenze d'uso di software applicativi.

Di seguito se ne espone la movimentazione nell'esercizio.

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore
Costi	al 31/12/14	esercizio	esercizio	esercizio	al 31/12/15
Software	7.332	2.954		4.114	6.172

Immobilizzazioni in corso

Si tratta di spese per interventi di manutenzione straordinaria delle reti di distribuzione idrica, delle reti fognarie e degli impianti di proprietà del Comune di Messina, non ancora completati alla data di chiusura dell'esercizio e, come tali, non ancora sottoposte ad ammortamento. Di seguito se ne espone la movimentazione.

Immobilizzazioni in corso e acconti	
Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	87.627,00
Acquisizioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Contributi regionali accreditati	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2015	87.627,00

Altre immobilizzazioni immateriali

Fra le altre immobilizzazioni immateriali risultano iscritti, al netto delle relative quote di ammortamento, costi pluriennali relativi ad interventi per il mantenimento in efficienza delle reti di distribuzione idrica, delle reti fognarie e degli impianti (di proprietà comunale).

Risulta altresì iscritto il valore delle opere relative agli interventi sulla rete idrica cittadina: a) per la realizzazione di tratti di nuova rete secondaria e terziaria con conseguente spostamento degli allacci utenze dalle vecchie condotte alle nuove; b) per il rilevamento della rete idrica e ricerca di eventuali perdite. In relazione a tali interventi AMAM ha ottenuto dalla Regione Siciliana, nell'ambito del POR 2000-2006, un contributo pari al 50% dei complessivi oneri sostenuti. Per la copertura del 50% della restante parte la società ha contratto quattro mutui con la Cassa Depositi e Prestiti, il cui rimborso è stato regolarmente completato nell'esercizio 2013.

Vengono inserite le voci di immobilizzazione dei lavori di rifacimento della condotta del fiumefreddo in località Calatabino (CT) in seguito alla rottura avvenuta a causa dello smottamento della collina ove insiste la stessa condotta

Gli interventi e le opere di cui sopra hanno evidentemente carattere strutturale rispetto alla rete idrica di proprietà del Comune di Messina. In assenza, a tutt'oggi, di specifica regolamentazione dei rapporti con l'Azionista i relativi costi (sono gravati e) gravano, in base ai relativi piani di ammortamento, sul conto economico di AMAM. Sin qui non è stato ancora definito e quantificato l'importo eventualmente da riconoscere ad AMAM da parte del Comune a ristoro degli oneri sostenuti.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce in commento con le relative movimentazioni.

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore
costi	al 31/12/14	esercizio	esercizio	esercizio	
Manut. straord. rete distrib. città e villaggi	1.608.350			600.065	1.008.285
Manut.straord. Imp.soll. Pozzi	100.502			34.613	65.889
Imp.Fiumefreddo	0	1.500		300	1.200
Manut. straord. Imp.soll.fogne	29.945			14.972	14.973
Manut.straord.impianto di depurazione	36.920			13.407	23.513
Manutenzione rete fognaria	72.201			49.161	23.040
Fiumefreddo Impianto Calatabiano (CT)		549.766		109.953	439.813
Lav.realizz.condotta Cumia Sup.	113.212			28.303	84.909
Arrotondamento	1				
Totale altre immobilizzazioni immateriali	1.961.132	551.266		850.774	1.661.622

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Nel corso dell'esercizio, così come in passato, non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni di immobilizzazioni immateriali.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.432.467	3.627.005	(194.538)

Terreni e fabbricati

TERRENI E FABBRICATI		
	Descrizione	Importo
Costo storico		2.883.846
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti		800.267
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014		2.083.579
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (ricalcificazione)		
Giroconti negativi (ricalcificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		86.515
Saldo al 31/12/2015		1.997.064

La voce accoglie i costi sostenuti per la realizzazione, direttamente da parte di AMAM, della sede sociale in Messina, viale Giostra - località Ritiro.

I costi in parola si riferiscono esclusivamente alla costruzione eseguita a cura e spese della società. Essi non comprendono il valore dell'area sulla quale detta costruzione insiste. Area che è di proprietà dell'azionista Comune di Messina.

In attesa che si regolarizzi l'attribuzione ad AMAM della titolarità del bene, si è ritenuto, in conformità al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, di cui all'art. 2423-bis, n. 1, c.c., di mantenere, così come negli esercizi precedenti, il valore delle opere tra le immobilizzazioni materiali e di ammortizzarla in base alla prevedibile redidua possibilità di utilizzazione

Impianti e macchinari

IMPIANTI E MACCHINARI		
	Descrizione	Importo
Costo storico		5.137.509
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti		3.938.022
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014		1.199.487
Acquisizione dell'esercizio		256.192
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Dismissioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		299.760
Arrotondamenti		-
Saldo al 31/12/2015		1.155.919

Descrizione	Costo	Incrementi	Decrementi	Amm.ti	Fondi di	Valore
	storico				amm.to	netto
Contatori e posa in opera	1.352.383	97.156		68.732	1.037.078	343.729
Impianti di telemetria	432.540	12.994		9.397	408.544	27.593
Impianto climatizzazione	41.724	7.830		2.064	33.187	14.303
Impianto sterilizzazione	25.306				25.306	-
Impianti televisivi	26.728				26.728	-
Impianti ponte radio	5.294				5.294	-
Telecontrollo per fognatura	83.526				83.526	-
Elettropompe ed apparech.	2.341.205	137.851		174.816	1.607.861	696.379
Pompe sommerse fognatura	90.668				90.668	-
Pompe e appar. X depurat.	307.591			5.825	293.690	8.076
Elettropompe ed appar. fognat.	136.958			12.775	92.971	31.212
Impianto videocitofonico	3.148			138	2.479	531
Impianto videosorveglianza	5.389				5.389	-
Impianto clorazione acque	138.079	191		10.106	114.611	13.553
Impianto soll. Fognatura	145.132			15.676	110.359	19.097
Impianto telefonico uffici	1.838	170		231	331	1.446
Totale	5.137.509	256.192	-	299.760	3.938.022	1.155.919

Attrezzature industriali e commerciali

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI			
	Descrizione	Importo	
Costo storico		1.285.058	
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica			
Ammortamenti esercizi precedenti		1.024.776	
Svalutazione esercizi precedenti			
Saldo al 31/12/2014		260.282	
Acquisizione dell'esercizio		23.979	
Rivalutazione monetaria			
Rivalutazione economica dell'esercizio			
Svalutazione dell'esercizio			
Cessioni dell'esercizio			
Giroconti positivi (riclassificazione)			
Giroconti negativi (riclassificazione)			
Interessi capitalizzati nell'esercizio			
Ammortamenti dell'esercizio		69.651	
Arrotondamento			
Saldo al 31/12/2015		214.610	

Descrizione	Costo	Incrementi	Decrementi	Amm.ti	Fondi di	Valore
costi	storico				amm.to	netto
Attrezzature ed apparech.						
Varie	712.784	10.179		37.447	546.349	139.167
Attrez./Apparec. Imp. Fogn.	117.818			13.242	77.413	27.163
Attrezz. Apparec. Imp. Depuraz.	454.456	13.800		18.962	401.014	48.280
Totale	1.285.058	23.979		69.651	1.024.776	214.610

Altri beni

ALTRI BENI	Descrizione	Importo
Costo storico		954.174
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti		870.514
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014		83.660
Acquisizione dell'esercizio		10.522
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		-
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		29.308
Saldo al 31/12/2015		64.874

Descrizione	Costo	Incrementi	Decrementi	Amm.ti	Fondi di	Valore
costi	storico				amm.to	netto
Mobili e arredi	142.590			1.164	139.084	2.342
Macchine d'ufficio	41.415			125	41.415	0
Automezzi	222.770			7.000	198.270	17.500
Apparecchiatura CED	414.560	10.522		4.560	402.883	17.639
Automezzi industriali	123.181			15.300	84.931	22.950
Rilevatore di presenze	9.658			1.159	4.056	4.443
Totali	954.174	10.522		29.308	870.514	64.874

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
55.221	53.830	1.391

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente nota integrativa. La voce si riferisce a rimanenze di materiale vario di consumo, di manutenzione, ecc..

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
86.009.266	86.218.590	(209.324)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	72.680.852			72.680.852	
Verso controllanti		7.362.829		7.362.829	
Per crediti tributari	2.271.733	137.745		2.409.478	
Per imposte anticipate	266.332	2.871.796		3.138.128	
Verso altri	27.796	390.183		417.979	
Arrotondamento					
	75.246.713	10.762.553		86.009.266	

La voce di maggior rilievo, *Crediti verso clienti*, comprende, oltre a partite già fatturate al 31 dicembre, crediti per somministrazioni effettuate e per servizi resi fino al 31.12.2015 ma fatturati successivamente ovvero ancora da fatturare, per complessivi euro 5.927.714 (al netto delle note di credito da emettere).

I crediti maturati nei confronti del Comune di Messina in dipendenza dei consumi idrici e dei servizi fognari riferibili a numerose utenze comunali sono iscritti sotto la voce "Crediti verso controllanti" (anziché tra i "Crediti verso clienti"). Il loro ammontare è complessivamente pari, alla data di chiusura dell'esercizio, ad euro 7.015.297.

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

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2014	16.241.247
Utilizzo nell'esercizio	-935.350
Accantonamento esercizio	6.165.887
Saldo al 31/12/2015	21.471.784

I Crediti “**verso controllanti**”, complessivamente pari ad euro 7.362.829, riguardano le seguenti partite:

- euro 7.015.297, per consumi idrici e servizi di depurazione e fognatura relativi ad utenze di pertinenza comunale;
- euro 38.729, per spese per utenze telefoniche, energia elettrica e di altro genere di pertinenza del Comune di Messina in quanto riferibili a periodi antecedenti all'inizio della gestione dell'acquedotto da parte dell'AMAM;
- euro 273.865, per i costi relativi agli interventi sulla rete idrica espressamente commissionati ad AMAM e posti a carico del Comune;
- euro 34.938, per oneri risarcitori sostenuti da AMAM a seguito di condanne giudiziali ma di pertinenza del Comune quale coobbligato in solido.

Come già accennato in sede di commento delle immobilizzazioni, tutti i costi per gli interventi di natura straordinaria e strutturale finora sostenuti dalla società sulle reti idriche e fognarie di proprietà del Comune sono stati da questa interamente sopportati, iscritti tra le immobilizzazioni immateriali e spesati a conto economico in base ai relativi piani di ammortamento. Fino ad oggi, nessun contributo è stato corrisposto dall'Ente proprietario.

La descrizione dei rapporti con l'Azionista costituisce altresì oggetto di specifica trattazione nell'ambito della relazione sulla gestione che accompagna il presente bilancio.

I “**Crediti tributari**” sono così articolati:

Descrizione	Importo Entro 12 mesi	Importo Oltre 12 mesi
Verso erario per IVA	1.770.102	
Verso erario per IVA da recuperare per gli anni 2009-2010	41.417	
Verso erario per IRES	192.886	
Verso erario per IRAP	265.271	
Verso erario per rimborso IRES		137.745
Verso erario per altri rimborsi	2.058	
Saldo al 31/12/2015	2.271.733	137.745

Le “**Imposte anticipate**” (euro 3.138.128) esprimono l'accantonamento eseguito in relazione a differenze temporanee deducibili ai fini IRES in esercizi successivi (al netto dei rigiri per il riassorbimento di precedenti stanziamenti). Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del relativo beneficio fiscale, si rinvia allo specifico paragrafo della presente nota integrativa. La suddivisione in base alla scadenza è stata eseguita in base ad una stima dei tempi prevedibili per il loro “riassorbimento”.

I crediti “*verso altri*” con scadenza entro i 12 mesi comprendono:

- gli acconti ed altre partite che taluni dipendenti devono rimborsare alla società (euro 11.912);
- il credito (euro 2.855) nei confronti della Regione Siciliana - Assessorato LL.PP. - per il residuo contributo da questa ancora dovuto per la fornitura idrica ricevuta da Siciliacque S.p.A.;
- i crediti per rimborsi dalla Provincia di Messina per euro 660;
- Serit Sicilia euro 12.369

I crediti “*verso altri*” con scadenza oltre i 12 mesi (euro 390.183) si riferiscono a depositi cauzionali in denaro costituiti presso diversi soggetti

Descrizione	Importo
ENI S.P.A.	125.174
ENEL S.P.A.	73.793
CASSA DEPOSITI E PRESTITI.	8.913
ANAS	906
RIVOIRÀ	145
ENEL ENERGIA	181.252
	390.183

La ripartizione dei crediti secondo area geografica non è significativa trattandosi, in prevalenza, di crediti verso clienti per utenze situate nel territorio comunale.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.318.387	1.402.138	(728.278)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	1.318.120	1.398.738
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.267	3.400
Arrotondamento		
	1.319.387	1.402.138

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
789	114.527	(113.738)

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni automezzi	789
	789

Passività**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2015 6.340.484	Saldo al 31/12/2014 6.359.833	Variazioni (19.349)	
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	5.530.672			5.530.672
Riserva legale	84.394	24.761		59.633
Varie altre riserve	274.314			274.314
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	451.104	451.104	495.215	495.215
Totale	6.340.484	475.865	495.215	6.359.833

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro	Capitale sociale
Azioni Ordinarie	691.334	8	5.530.672
Azioni Privilegiate			
Azioni A Voto limitato			
Azioni Prest. Accessorie			
Azioni Godimento			
Azioni a favore prestatori di lavoro			
Azioni senza diritto di voto			
Altre			
Totale	691.334	8	5.530.672

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	5.530.672	B			
Riserva legale	84.394	A, B	84.394		
Altre riserve	274.314	A, B, C	274.314		
Totale	5.889.380				
Quota non distribuibile	5.615.066				
Residua quota distribuibile	274.314				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

12

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015 5.350.894	Saldo al 31/12/2014 5.360.513	Variazioni (9.619)
----------------------------------	----------------------------------	-----------------------

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
-------------	------------	------------	------------	------------

Per imposte, anche differite	691.928	9.619	701.547
Altri	4.658.966		4.658.966
	5.350.894	9.619	5.360.513

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i *fondi per imposte* sono iscritte principalmente passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Non sussistono pendenze e/o contenziosi di natura fiscale.

La voce *Altri fondi*, al 31/12/2015, accoglie:

- Il *Fondo rischi per contenziosi legali*, pari al 31/12/2015 ad euro 896.991. Tale accantonamento prevede i probabili rischi che potrebbero derivare dai contenziosi in essere (aventi per oggetto richieste risarcitorie o pretese di diversa natura). Nella stima si è tenuto conto sia delle indicazioni dei legali della società, che dell'esistenza, per gli eventuali danni verificatisi dal 2010 in poi, di adeguata copertura assicurativa.
- Il *Fondo rischi per interessi di mora su fatture di energia elettrica*, pari al 31/12/2015 ad euro 2.992.974, tiene conto degli interessi moratori stimati in relazione al debito verso Enel Energia S.p.A. per le forniture di energia elettrica. Come già riferito nei precedenti bilanci, è in atto un contenzioso con la predetta società nell'ambito del quale AMAM ha contestato, tra l'altro, una parte rilevante dei corrispettivi pretesi da Enel. Lo stanziamento al fondo degli interessi moratori è stato stimato sulla scorta di quanto richiesto con decreto ingiuntivo da Enel ed è stato eseguito, in via del tutto cautelativa, a presidio del rischio di dover corrispondere, in caso di esito negativo del giudizio, l'intera somma per sorte capitale ed accessori, senza tuttavia che ciò comporti riconoscimento alcuno delle ragioni creditorie del fornitore.
- Il *Fondo rischi per interessi di mora su consumi di energia elettrica*, forniti da ENI, pari ad euro 769.000, è stato adeguato per tener conto dei probabili oneri finanziari, ancorché (finora) non richiesti, in relazione ai diversi piani di rientro concessi dall'attuale fornitore del servizio elettrico.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni (205.952)
392.988	598.940	

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	598.940	21.630	227.582	392.988

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

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

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

Gli incrementi si riferiscono alla rivalutazione monetaria delle indennità accantonate al fondo; i decrementi corrispondono all'ammontare di quanto liquidato nel corso dell'esercizio nei confronti dei dipendenti collocati in quiescenza.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
80.369.418	81.084.466	(715.048)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	45.084.864			45.084.864
Debiti verso controllanti		29.711.294		29.711.294
Debiti tributari	106.703			106.703
Debiti verso istituti di previdenza	134.101			134.101
Altri debiti	1.546.541	3.785.915		5.332.456
	46.872.209	33.501.209		80.369.418

La voce **debiti verso fornitori** è iscritta al netto delle rettifiche di fatturazione ed accoglie, oltre ai debiti rappresentati da fatture e documenti già pervenuti alla data di chiusura dell'esercizio, le fatture da ricevere per complessivi euro 4.358.411 (al netto delle note di credito da ricevere).

La ripartizione dei debiti con scadenza entro ed oltre i dodici mesi è stata eseguita in presenza di piani di rientro concordati con taluni fornitori (in particolare, con EAS e con ENI S.p.A.).

La voce in commento, inoltre, comprende il debito verso Enel Energia S.p.A. per la fornitura di energia elettrica nel periodo da aprile 2009 a giugno 2011; periodo nel quale AMAM è entrata nel cosiddetto "regime di salvaguardia", di cui al comma 4.3 della delibera 157/07 dell'Autorità per l'Energia ed il Gas.

Con riferimento a tale debito è in atto un contenzioso nel quale AMAM ha svolto una serie di contestazioni in merito ad una parte significativa della pretesa. La partita in questione, nelle more della conclusione del giudizio, è comunque esposta, a titolo prudenziale, tra le passività, ancorché contestata, mentre gli interessi

moratori sono stati stimati e accantonati in uno specifico fondo rischi (cfr. voce B.3 del passivo).

I **debiti verso controllanti** si riferiscono alle seguenti passività nei confronti del Comune di Messina (distinte tra partite già liquide ed esigibili e partite non ancora esigibili):

Descrizione	Debiti Esigibili	Debiti non esigibili	Totale
Acque reflue anni 1996-2001	15.604.978	2.520.892	18.125.870
Anticipazioni (sorte capitale)	7.307.865		7.307.865
Interessi legali su anticipazioni	2.311.120		2.311.120
Contributo (ex CASMEZ) espropri acquedotto Fiumefreddo	334.568		334.568
Riscossione crediti anni 1991-1995	284.605		284.605
Tributi locali	18.094		18.094
Dividendi esercizio 2012	382.067		382.067
Dividendi esercizio 2013	476.652		476.652
Dividendi esercizio 2014	470.454		470.454
Totali	27.190.403	2.520.892	29.711.294

Tra tali passività, assumono particolare rilievo le seguenti:

- La voce *Acque reflue anni 1996-2001* si riferisce alle somme addebitate in fattura agli utenti a titolo di trattamento delle acque reflue (fognatura e depurazione) per gli anni fino al 2001. Dal 2002 il servizio è svolto direttamente dall'AMAM; di conseguenza, da tale anno in poi i relativi corrispettivi sono stati imputati a conto economico tra i ricavi delle prestazioni. Inevitabilmente non tutta l'intera somma esposta quale passività verso il Comune di Messina è stata fin qui riscossa dalla società. Una parte di essa, inoltre, è esposta al rischio di inesigibilità connesso alle restanti voci di credito verso gli utenti. A fronte dell'intero importo addebitato in fattura, sono stati incassati, fino alla data di chiusura dell'esercizio, euro 15.604.978.
- Le *anticipazioni* ricevute nelle fasi di avvio dell'azienda speciale (1996-97) sono esposte, così come negli esercizi precedenti, tra le passività dello stato patrimoniale. Nel prospetto sopra riportato è stata distinta la sorta capitale originaria (euro 7.307.865) dagli interessi legali pretesi, calcolati alla data di chiusura dell'esercizio in base al tasso legale vigente (euro 2.311.120).
- La voce afferente il contributo statale (ex CASMEZ) riguarda il residuo di detto contributo concesso dal Ministero LL.PP. al Comune di Messina e da questi trasferito all'AMAM per il completamento delle pratiche di esproprio connesse alla costruzione dell'acquedotto del Fiumefreddo.
- Le riscossioni per conto del Comune per gli anni 1991-1995 derivano dal recupero, effettuato dall'AMAM, dei crediti vantati dall'amministrazione comunale nei confronti degli utenti per i periodi anteriori all'affidamento del servizio idrico all'azienda speciale.
- I dividendi relativi agli esercizi 2012-2014, la cui distribuzione è stata deliberata dall'Azionista unico. L'esposizione dell'intero aggregato tra i debiti con scadenza oltre i dodici mesi deriva dalle inevitabili esigenze di postergazione dei crediti dell'Azionista unico rispetto alle ragioni dei creditori estranei alla compagnia societaria.

La regolazione di tali partite dovrà tener conto della complessiva posizione di credito/debito con il controllante Comune di Messina. E ciò anche alla luce dell'eventuale riconoscimento, da parte dello stesso Comune, di taluni importanti interventi strutturali (non coperti dalla tariffa) effettuati da AMAM sulle reti idriche e fognarie (di proprietà dell'Azionista). Nel corso dell'anno 2016 vi sono stati diversi incontri con l'amministrazione comunale al fine di allineare e compensare i rapporti con l'Ente controllante.

Ulteriori informazioni circa i rapporti con l'Ente controllante sono esposte in apposito paragrafo della relazione sulla gestione.

La voce **Debiti tributari** accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte differite iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Sotto tale voce sono iscritti i debiti per addizionali e ritenute operate su redditi di lavoro dipendente e di lavoro autonomo.

I **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza** riguardano le quote di contributi previdenziali ed assicurativi sul personale da versare alla data di chiusura dell'esercizio.

Nella voce **Altri debiti** risultano iscritte le seguenti partite:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Ufficio Commissario Delegato Regione Sicilia	1.285.651	
Debiti verso utenti (sent. Corte Cost. 335/2008)	44.495	
Debiti verso dipendenti	162.859	
Ritenute a dipendenti per cess. stip. e fondi prev.	12.169	
Fondi di previdenza personale dipendente	24.630	
Altri	16.734	
Depositi cauzionali versati da utenti		3.785.915
Totali	1.546.538	3.785.915

I debiti verso l'Ufficio del Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque in Sicilia (euro 1.285.651) derivano dall'applicazione – deliberata dal C.d.A. in data 23.9.2008 - dell'ordinanza commissariale del 22.12.2003 (pubblicata sulla G.U.R.S. n. 4 del 23.1.2004), con la quale è stato stabilito un incremento temporaneo della tariffa per il servizio di fognatura e depurazione (vigente nell'anno 2003) da destinarsi al finanziamento della realizzazione di nuovi impianti di depurazione.

I debiti residui verso gli utenti a seguito della pronuncia della Corte Costituzionale (sent. 335/2008) in merito ai canoni di depurazione da restituire ammontano a euro 44.495.

I debiti verso di dipendenti si riferiscono, nella loro quasi totalità, alla quantificazione delle ferie e dei permessi non goduti alla data di chiusura dell'esercizio.

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
118.769	68.429	4.242

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Si tratta di ratei passivi su quattordicesima mensilità di lavoro dipendente pari ad euro 109.048 e Ratei Passivi su assicurazioni pari ad euro 9.721.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	100.709.095	100.709.095	100.709.095

I conti d'ordine si riferiscono ai beni relativi al servizio idrico, di proprietà del Comune, valutati al costo originario ed affidati all'AMAM. Essi possono essere distinti come segue:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Acquedotti esterni	70.418.898	70.418.898	--
Serbatoi	4.235.979	4.235.979	--
Reti idriche	21.933.925	21.933.925	--
Case cantoniere	20.142	20.142	--
Officina	306.259	306.259	--
Ponti ed impianti di sollevamento	258.228	258.228	--
Cabine di trasformazione	51.646	51.646	--
Attrezzature ed arredi vari	127.048	127.048	--
Centro di telemetria e telecontrollo	3.356.970	3.356.970	--
Totale	100.709.095	100.709.095	--

Nella voce di che trattasi non sono comprese le strutture fognarie e depurative, in relazione alle quali l'amministrazione comunale, proprietaria delle stesse, non ha fornito alcun elemento utile per la loro valutazione.

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni (786.857)
Ricavi vendite e prestazioni	25.870.417	26.657.274	
Altri ricavi e proventi			
	25.870.417	26.657.274	(786.856)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni risultano così ripartiti in base al settore di attività (somministrazione acqua e trattamento acque reflue):

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Somministrazione acqua	12.251.716	12.673.670	-421.954
Nolo contatori	190.090	192.577	-2.487
Allacci nuove utenze	61.678	83.687	-22.009
Distacco e accertamento	33.075	26.046	7.029
Quota fissa (acqua)	3.642.154	3.625.727	16.427
Smaltimento liquami	12.139		12.139
Rimborsa Spese Legali	98.621		98.621
Conguagli di fatturazione	2.187.353	2.438.256	-250.903
Rimborsa Spese postali	-627		-627
Orrotondamenti	304		304
Totale ricavi acqua	18.476.503	19.039.962	-563.459
Servizio Depurazione	5.191.874	5.370.277	-178.403
Servizio Fognatura	2.058.003	2.042.069	15.934
Totale ricavi fognatura e depuraz.	7.249.877	7.412.346	-162.469
Totale ricavi delle vendite e prestaz.	25.726.380	26.452.308	-725.928

Per il commento in ordine all'andamento della gestione economica ed alle più significative variazioni rilevate nella formazione dei ricavi di esercizio si rinvia alla relazione sulla gestione che accompagna il presente bilancio.

Nella voce *Altri ricavi e proventi* rientrano le seguenti partite:

Altri ricavi e proventi	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Diritti contrattuali	117.239	159.793	-42.554
Rimborsi spese		20.937	-20.937
Risarcimento danni	2.945		2.945
Proventi diversi	2.152	2.592	-440
Canone installazione antenne	21.701	21.620	81
Arrotondamenti		24	-24
Totale	144.037	204.966	-60.929

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015 25.931.506	Saldo al 31/12/2014 27.030.626	Variazioni (-1.099.120)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	908.629	750.965	157.664
Servizi	13.291.875	15.399.796	-2.107.921
Salari e stipendi	2.874.659	2.520.822	353.837
Oneri sociali	819.338	758.052	61.286
Trattamento di fine rapporto	159.875	139.961	19.914
Altri costi del personale	79.995	203.689	-123.694
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	854.887	1.017.602	-162.715
Ammortamento immobilizzazioni materiali	485.234	522.709	-37.475
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.165.887	3.882.000	2.283.887
Variazione rimanenze materie prime	-1.391	-2.305	914
Accantonamento per rischi		1.614.000	-1.614.000
Oneri diversi di gestione	292.518	223.335	69.183
	25.931.506	27.030.626	-1.099.120

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

Di seguito si espongono i costi per materie prime, di consumo, ecc., suddivisi per settore di attività.

Descrizione	Acqua	Fogn./Dep.	Costi comuni	Totali
Costi per cloro	21.103		209.260	21.103
Materiale vario	564.042	114.224		887.526
Totali	585.145	114.224	209.260	908.629

Costi per servizi

Sono articolati come appresso specificato, distintamente per settore di attività.

Descrizione	Acqua	Fogn./Dep.	Costi comuni	Totali
Manutenzioni ordinarie su beni di terzi	1.052.033	934.666	195.865	2.182.566
Manutenzioni ordinarie su beni propri			57.245	57.245
Spese di fatturazione			118.786	118.786
Spese telefoniche			34.227	34.227
Spese postali			896	896
Spese tenuta c/c/p			93.377	93.377
Consulenze tecniche			31322	31.322
Consulenza fiscale e contabile			19.642	19.642
Consulenza del lavoro			38.944	38.944
Spese e consulenze legali			381.817	381.817
Spese notarili			3.140	3.140
Compensi rilascio visto conformità			45.206	45.206
Emolumenti CdA			99.628	99.628
Emolumenti Collegio Sindacale			69.368	69.368
Spese di potabilizzazione	130.185			130.185
Energia elettrica			7.846.690	7.846.690
Assicurazioni su automezzi officina e pers.			140.671	140.671
Noleggi e trasporti			14.363	14.363
Analisi batteriologica acqua	39.157			39.157
Servizi di pulizia			54.487	54.487
Servizi Postel e Postaservice			400.466	400.466
Servizi espurgo fognatura		377.113		377.113

Lettura contatori verifiche e collaudi	224.374	224.374
Servizi recupero crediti	232.763	232.763
Trasporti e smalt. fanghi	228.274	228.274
Analisi fanghi	153.959	153.959
Servizi di vigilanza	158.370	158.370
Altri servizi	114.840	114.840
Totale	1.221.375	1.694.012
		10.376.488
		13.291.875

Le voci di spesa maggiormente significative derivano, come di consueto, dagli interventi di manutenzione eseguiti per mantenere in efficienza le reti idriche, fognarie e gli altri impianti di proprietà del Comune di Messina, dalla fornitura di energia elettrica, dai servizi e dalle spese legali sostenute per il recupero crediti.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente conteggiati in base ai vigenti contratti collettivi nazionali di categoria.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
Retribuzione base	2.473.226	2.084.819	388.407
Salario accessorio e ind. varie	401.433	436.003	-34.570
Indennità di fine rapporto	7.695	9.412	-1.717
Accantonamento T.F.R.	152.180	130.550	21.630
Oneri previdenziali	819.338	728.525	90.813
Oneri assicurativi	34.846	29.527	5.319
Altri costi	45.148	203.689	-158.541
Totale	3.933.867	3.622.524	311.343

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespote e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Di seguito se ne espone la suddivisione in base al settore di attività.

Descrizione	Acqua	Fogn./Dep.	Costi comuni	Totali
Su immobilizzazioni immateriali	786.640	64.133	4.114	854.887
Su immobilizzazioni materiali	184.922	103.928	196.384	485.234
Totale	971.562	168.061	200.498	1.340.121

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'accantonamento al fondo di svalutazione dei crediti verso gli utenti (euro 6.165.887) è stato eseguito tenendo conto dell'anzianità dei predetti crediti e degli altri dati di esperienza sin qui maturata, per adeguare il fondo istituito a fronte dei presumibili rischi di inesigibilità.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica non inclusi nelle precedenti voci del conto economico.

Di seguito se ne espone il dettaglio.

Oneri diversi di gestione

Imposta di bollo, pubblicità, registro	11.547
Tasse di circolazione automezzi	2.531
Arrotondamenti passivi	327
Periodici e pubblicazioni	5.825
Revisione automezzi	1.071
Pedaggi autostradali	982
I.M.U.	28.598
TARI	18.094
Contributi associativi	
Licenze e concessioni	10.037
Canoni ponti radio, sfruttamento pozzi, ecc.	575
Canoni utilizzo aree demaniali	
Risarcimento danni e spese di giudizio	94.104
Diritti CCIAA	2.549
Canone Wi max	20.896
Spese per pubblicazioni e avvisi bandi	241
Spese diverse	55.084
Carburante	40.057
Totale	292.518

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
413.480	296.409	117.071

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	489.538	473.215	(16.323)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(193.129)	(59.735)	133.394
	296.409	413.480	117.071

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Altri proventi				473.215	473.215
				473.215	473.215

La quasi totalità di tali proventi è rappresentata dagli interessi moratori addebitati agli utenti per il ritardo nei pagamenti della fatture.

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi e oneri bancari					
Interessi verso fornitori ed altri				23.196	23.196
Interessi su anticipazioni	36.539				36.539
	36.539			23.196	59.735

Gli interessi passivi verso controllanti sono rappresentati dagli interessi di competenza dell'esercizio stimati, in base al vigente tasso legale, in relazione all'anticipazione ricevuta nella fase di avvio dell'attività di AMAM quale azienda speciale (1996). Detti interessi sono stati costantemente richiesti dal Comune di Messina, ancorché non deliberati.

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.049.121	1.344.386	(295.265)
Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	1.481.509	Varie	1.559.742
Totale proventi	1.481.509	Totale proventi	1.559.742
Varie	(432.388)	Varie	(215.356)
Totale oneri	(432.388)	Totale oneri	(215.356)
	1.049.121		1.344.386

Tra i proventi straordinari assumono particolare rilievo le sopravvenienze attive derivanti dall'insussistenza di una parte del debito stanziato verso l'EAS rispetto a quanto effettivamente preteso dal creditore e dal riconoscimento di partite a credito da parte dell'INPS.

Tra gli oneri straordinari sono iscritte sopravvenienze passive relative a costi di competenza di esercizi precedenti, di cui si è avuta certezza nel corso del corrente anno.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	950.408	772.228	178.180
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	541.247	735.941	(194.694)
IRAP	165.220	430.487	(265.267)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES	243.941	(394.200)	638.141
IRAP	243.941	(394.200)	638.141
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	950.408	772.228	178.180

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.401.512	
Onere fiscale teorico (%)	27,50	385.416
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Interessi di mora verso utenti non riscossi	(472.843)	
	(472.843)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Interessi di mora non corrisposti	36.539	
	36.539	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Ammortamenti fiscalm. già dedotti	36.544	
Interessi di mora verso utenti riscossi	471.278	
Altre differenze deduc. nell'esercizio corrente	(23.226)	
	484.596	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Sopravvenienze passive	432.388	
Altre variazioni in aumento	88.091	
	(520.479)	
Reddito dell'esercizio	1.968.170	
Perdite fiscali pregresse in compensaz.		
Imponibile fiscale	1.968.170	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		541.247

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(61.089)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	3.488.890	
	3.427.801	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	165.220
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi		
Differenza temporanea tassabile in esercizi successivi		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Imponibile Irap	3.427.801	
IRAP corrente per l'esercizio	4,82%	165.220

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha realizzato nell'esercizio operazioni rilevanti con parti correlate (in particolare con il Comune di Messina) a condizioni diverse da quelle normalmente praticate. Si rinvia, comunque, per quanto attiene ai rapporti con l'Azionista, a quanto riferito nelle altre parti della presente nota integrativa ed alla relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

La revisione legale è stata svolta dal Collegio Sindacale. I relativi compensi sono assorbiti negli emolumenti complessivamente previsti per tale organo.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi maturati nell'esercizio a favore degli amministratori e dell'organo di controllo.

Qualifica	Compenso
Amministratori	103.561
Collegio sindacale	68.507

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2015
A. Flusso finanziario della gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	451.104
Imposte sul reddito	950.408
Interessi passivi (interessi attivi)	(413.480)
(Dividendi)	
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5	
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14	
Minusvalenze da alienazioni	
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:	
di cui immobilizzazioni materiali	
di cui immobilizzazioni immateriali	
di cui mmobilizzazioni finanziarie	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi,dividendi e plus/minusvalenze da cessione	988.032
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita	
Accantonamenti ai fondi	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.340.121
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	159.875
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.488.028
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(1.391)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(273.718)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.459.283)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	113.738
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	50.340
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.227.276
<i>Totale Variazioni del Capitale Circolante Netto</i>	(343.038)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.144.990
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	413.480
(Imposte sul reddito pagate)	(950.408)
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	(9.619)
Altri incassi (pagamenti)	(365.827)
<i>Totale Altre Rettifiche</i>	(912.374)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(912.374)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.232.616
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(290.694)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(290.694)
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(554.219)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(554.219)

Immobilizzazioni finanziarie
(Investimenti)
Prezzo di realizzo disinvestimenti

Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate
(Investimenti)
Prezzo di realizzo disinvestimenti
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) **(844.913)**

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche
Accensione finanziamenti
Rimborso finanziamenti

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento
Cessione (acquisto) di azioni proprie
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati **(470.455)**

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) **(470.455)**

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE **(82.752)**
(A+B+C)

Disponibilità liquide iniziali	1.402.138
Disponibilità liquide finali	1.319.386
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(82.752)

Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.402.138
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.319.386

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Messina, 29.09.2016

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Leonardo Termini