

SORGEAQUA s.r.l.

Sede in Finale Emilia (MO) - Piazza Verdi, 6
Capitale sociale € 100.000,00 i.v.
Registro Imprese di Modena nr. 03079180364
R.E.A. di Modena nr. 356302
C.F. e P.Iva 03079180364

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2013

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile (artt. 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis) ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e da questa nota integrativa.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in alcuni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C. e da altre disposizioni di legge. Fornisce inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico. Essa è stata redatta in unità di Euro.

La regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti ed atti della gestione hanno comportato l'osservanza dei postulati e dei principi generali e contabili generalmente accettati in materia di bilancio d'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, in previsione della continuità dell'impresa e tenendo conto della funzione economica dei singoli elementi dell'attivo e del passivo, cioè della prevalenza della sostanza sulla forma.

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

I valori esposti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono confrontati con quelli dell'esercizio precedente. A norma dell'art.2423 C.C., al fine di rendere omogenei i valori si è proceduto, ove necessario, a riclassificare i valori dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE E DI VALUTAZIONE

Il bilancio d'esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

I criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio sono compresi tra quelli enunciati dall'art. 2426 C.C. e non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

IN PARTICOLARE:

- Le immobilizzazioni immateriali vengono valutate al costo, compresi i costi accessori e con esclusione degli oneri finanziari e vengono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.
- Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione, compresi i costi accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ad esse ragionevolmente imputabili ma con esclusione delle spese generali e degli oneri finanziari. Quelle deperibili sono ammortizzate in maniera sistematica in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione fisica ed economica, applicando, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene, coefficienti ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale deperimento e consumo nel periodo e nello specifico settore d'attività, ridotti a metà per il primo esercizio, e comunque entro i limiti fissati dagli artt. 102 e 102-bis del TUIR e dal D.M. 31/12/1988.
- I contributi in conto impianti assegnati dalla Regione o da altri soggetti pubblici a fronte della realizzazione di impianti e reti sono accreditati al relativo Fondo di accantonamento. Essi vengono ammortizzati secondo gli stessi criteri con i quali vengono ammortizzati gli impianti ai quali ineriscono.
- I contributi in conto esercizio ottenuti a fronte del sostenimento di costi sono imputati al conto economico secondo il criterio della competenza.
- Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali che non derivino dal calcolo delle quote d'ammortamento.
- I costi d'impianto ed ampliamento, di ricerca, sviluppo e di pubblicità, sono iscritti fra le immobilizzazioni immateriali previo consenso del Collegio sindacale, se nominato. Essi sono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni e, ove non sia dimostrata la loro utilità pluriennale, sono imputati all'esercizio nel quale sono sostenuti.
- I costi per marchi e licenze, per utilizzo d'opere dell'ingegno e costi simili, sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali e vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.
- I costi per migliorie, ammodernamento e trasformazione aventi natura incrementativa sono imputati all'attivo patrimoniale e vengono ammortizzati con gli stessi criteri adottati per le immobilizzazioni ai quali si riferiscono. Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate al conto economico nell'esercizio nel quale le relative prestazioni sono ultimate.
- I crediti sono valutati ed iscritti al netto dei fondi rettificativi secondo il presumibile valore di realizzazione. In particolare i crediti in sofferenza sono valutati dettagliatamente sulla base di elementi certi e precisi.
- Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- Le rimanenze sono valutate ed iscritte al costo medio ponderato ovvero, se inferiore, al valore corrente desumibile dall'andamento del mercato nel corso dell'ultimo mese dell'esercizio. Gli acconti su forniture di materiali e su prestazioni di servizi sono valutati ed iscritti al valore nominale.
- Le rimanenze dei lavori in corso su ordinazione sono valutate e iscritte, sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati (art. 2424 n.11 C.C..).

- I ratei e risconti, attivi e passivi, sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale, e rappresentano quote di costi o proventi comuni a due o più esercizi successivi.
- I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti che intendono coprire passività potenziali a carico della Società, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.
- Il fondo trattamento di fine rapporto (TFR) corrisponde all'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti secondo le norme contrattuali vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a fine esercizio a favore dei dipendenti della Società e rivalutate secondo la normativa vigente,.
- Tutti i debiti sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale - come pure gli acconti o le somme a credito di clienti - ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.
- Le prescrizioni dell'art. 2427 n. 17 e n. 18 del C.C.. non sono applicabili in quanto il capitale sociale della società non è suddiviso in azioni; né la stessa poteva emettere, nell'esercizio, prestiti obbligazionari.
- Sono stati effettuati finanziamenti alla Società da parte dei Soci.
- Non sono state effettuate operazioni che prevedano per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.
- I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni, premi, e delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.
- Le imposte sul reddito dell'esercizio sono calcolate su una realistica determinazione del reddito imponibile.
Le imposte anticipate su differenze temporaneamente imponibili e le imposte differite su differenze temporaneamente deducibili sono contabilizzate secondo i criteri di cui al Principio contabile n. 25 emanato dall'OIC.
In particolare le imposte anticipate sono rilevate solo in quanto sussista la ragionevole certezza di redditi imponibili in esercizi futuri che ne consentano il riassorbimento.
- Nessun onere finanziario è stato imputato, nell'esercizio, a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.
- Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.
- Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co. 4 ed all'art. 2423-bis, co. 2 del C.C.
- Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale o nel conto economico.
- Non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.
- Non si è indicata alcuna ripartizione territoriale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni perché ritenuta non indicativa.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI PIU' SIGNIFICATIVE DELL'ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | Ammortamento dell'esercizio | Aliquota % | 31/12/2013 |
|--|-------------------|----------------|------------|-----------------------------|------------|-------------------|
| 3) Diritti utilizzazione opere dell'ingegno: | | | | | | |
| - Software | 0 | 933 | | 93 | 20,00 | 840 |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali: | | | | | | |
| - Costi e oneri pluriennali | 132.960 | 131.000 | | 37.201 | 20,00 | 226.759 |
| - Condotte acqua | 9.595.210 | 517.478 | | 282.309 | 2,50 | 9.830.379 |
| - Impianti di depurazione | 1.990.144 | 18.629 | | 85.737 | 3,57 | 1.923.035 |
| - Condotte fognarie | 4.398.078 | 205.955 | | 107.117 | 2,04 | 4.496.917 |
| - Sollevamento fognario | 65.271 | 39.314 | | 5.030 | 4,17 | 99.555 |
| - Sollevamento acqua | 365.983 | 45.399 | | 17.204 | 3,70 | 394.177 |
| - Monitoraggio rete acqua | 113.450 | 0 | | 6.307 | 4,35 | 107.143 |
| - Monitor. Rete adduttrice | 13.018 | 0 | | 724 | 4,35 | 12.294 |
| - Rete adduttrice | 4.519 | 0 | | 100 | 2,00 | 4.419 |
| Totale Altre immobilizzazioni immat. | 16.678.632 | 957.775 | | 541.729 | | 17.094.678 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 16.678.632 | 958.708 | | 541.822 | | 17.095.518 |

B.II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | Ammortamento dell'esercizio | Aliquota % | 31/12/2013 |
|---|----------------|---------------|------------|-----------------------------|------------|----------------|
| 2) Impianti e macchinari: | | | | | | |
| - Contatori acqua installati | 230.558 | 48.642 | | 39.300 | 10,00 | 239.901 |
| - Impianti elettrici | 1.627 | 0 | | 296 | 10,00 | 1.331 |
| Totale impianti e macchinari | 232.185 | 48.642 | | 39.596 | | 241.231 |
| 3) Attrezzature industriali e comm.li: | | | | | | |
| - Apparecchi di misura e controllo | 2.160 | 0 | | 480 | 10,00 | 1.680 |
| - Autoveicoli da trasporto | 78.013 | 35.142 | | 13.099 | 14,29 | 100.056 |
| - Autovetture | 12.684 | 0 | | 1.409 | 7,14 | 11.276 |
| - Attrezzatura varia e minuta | 17.014 | 6.317 | | 2.437 | 10,00 | 20.895 |
| Totale Attrezzature industr. e comm. | 109.072 | 41.459 | | 17.425 | | 133.906 |
| 4) Altri beni materiali: | | | | | | |
| - Mobili, arredi e macchine ufficio | 11.682 | 0 | | 3.217 | 12,00 | 8.466 |
| - Macch.ufficio elettriche, computers | 480 | 0 | | 137 | 20,00 | 343 |
| Totale Altri beni materiali | 12.162 | 0 | | 3.354 | | 8.808 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 354.218 | 90.101 | | 60.374 | | 383.946 |

Sulle immobilizzazioni materiali non sussistono pegni, ipoteche o altri gravami a tutela di diritti di credito di terzi.

Le aliquote adottate per il calcolo delle quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali corrispondono a quelle previste dal piano di ammortamento predisposto tenendo conto della vita utile dei singoli beni conformemente a quanto rilevato nella perizia denominata "Valutazione della vita utile dei beni in gestione a Sorgeaqua" redatta nel mese di novembre 2008 dall'ing. Lupi Marco, iscritto all' albo degli ingegneri della Provincia di Ferrara al n. 1673.

Per effettuare gli investimenti la Società ha utilizzato anche risorse interne, valorizzate come segue:

- Euro 152.881 per personale interno
- Euro 17.898 per materiali di magazzino

Qualora le norme fiscali prevedano criteri di calcolo delle quote di ammortamento diverse da quelle previste dai principi contabili, come nel caso delle autovetture e degli impianti telefonici, si è provveduto a calcolare la differenza, che viene ripresa, nella dichiarazione dei redditi, tra le variazioni in aumento. Nell'esercizio 2013 la variazione è di € 1.134.

FONDI AMMORTAMENTO

| | 31/12/2012 | Ammortamento dell'esercizio | Aliquota % | Utilizzi Fondo ammortamento | 31/12/2013 |
|--|----------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|----------------|
| 2) Impianti e macchinari: | | | | | |
| - Contatori acqua installati | 142.522 | 39.300 | 10,00 | 0 | 181.822 |
| - Impianti elettrici | 1.331 | 296 | 10,00 | 0 | 1.627 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali: | | | | | |
| - Apparecchi di misura e controllo | 1.440 | 480 | 10,00 | 0 | 1.920 |
| - Autoveicoli da trasporto | 39.815 | 13.099 | 14,29 | 0 | 52.915 |
| - Autovetture | 7.045 | 1.409 | 7,14 | 0 | 8.453 |
| - Attrezzatura varia e minuta | 4.192 | 2.437 | 10,00 | 0 | 6.629 |
| 4) Altri beni materiali: | | | | | |
| - Mobili, arredi e macchine ufficio | 15.123 | 3.217 | 12,00 | 0 | 18.339 |
| - Macchine ufficio elettriche, computers | 6.806 | 137 | 20,00 | 0 | 6.943 |
| Totali | 218.273 | 60.374 | | 0 | 278.647 |

RIEPILOGO BENI MATERIALI (ART. 2427 n.2 C.C.)

| | Totali al 31/12/2012 | Totali esercizio in corso | Alienazioni esercizio in corso | Totali al 31/12/2013 |
|-----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Terreni e Fabbricati: | | | | |
| - costo | 0 | 0 | | 0 |
| - rivalutazioni | | | | |
| - ammortamenti | 0 | 0 | | 0 |
| - svalutazioni | | | | |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|--|----------------|
| Impianti e macchinari: | | | | |
| - costo | 376.038 | 48.642 | | 424.680 |
| - rivalutazioni | | | | |
| - ammortamenti | - 143.853 | - 39.596 | | - 183.449 |
| - svalutazioni | | | | |
| Attrezzature industriali e commerciali: | | | | |
| - costo | 162.363 | 41.459 | | 203.822 |
| - rivalutazioni | | | | |
| - ammortamenti | - 52.492 | - 17.424 | | - 69.916 |
| - svalutazioni | | | | |
| Altri beni materiali: | | | | |
| - costo | 34.090 | 0 | | 34.090 |
| - rivalutazioni | | | | |
| - ammortamenti | - 21.928 | - 3.354 | | - 25.282 |
| - svalutazioni | | | | |
| Totale beni materiali: | | | | |
| - costo | 572.492 | 90.101 | | 662.593 |
| - rivalutazioni | | | | |
| - ammortamenti | - 218.273 | - 60.374 | | - 278.647 |
| - svalutazioni | | | | |
| Totali | 354.218 | 29.727 | | 383.946 |

B.III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

| | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|-----------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Partecipazioni: | | | | |
| - Altre imprese | 5.764 | 0 | 0 | 5.764 |
| Totali | 5.764 | 0 | 0 | 5.764 |

Nel 2011 la società ha acquistato nr. 100 azioni di BANCA CENTRO EMILIA.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.I. RIMANENZE

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 40.206 | 49.676 | 9.470 |

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono relative a rimanenze di materiali per l'esecuzione degli allacciamenti, per le manutenzioni degli impianti e reti idriche, ed a rimanenze di contatori acqua da installare.

C.II CREDITI

| | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | Giroconti | 31/12/2013 |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| Crediti verso utenti e clienti: | | | | | |
| - Entro i 12 mesi: | | | | | |
| - Crediti utenti e clienti | 4.019.191 | | 1.047.496 | | 2.971.695 |
| - Fondo svalutazione crediti | - 21.000 | - 15.000 | - 21.000 | | - 15.000 |
| - Fondo rischi su crediti | - 353.842 | - 40.218 | - 15.808 | | - 378.252 |
| - Oltre i 12 mesi: | | | | | |
| Totali | 3.644.349 | -55.218 | 1.010.688 | | 2.578.443 |
| Crediti verso imprese controllate, entro i 12 mesi | 0 | | | | 0 |
| Crediti verso imprese collegate, entro i 12 mesi | 6.050 | 16.001 | | | 22.051 |
| Crediti verso controllanti, entro i 12 mesi | 0 | | | | 0 |
| Crediti tributari, entro i 12 mesi | 342.654 | 476.799 | | | 819.453 |
| Crediti tributari, oltre i 12 mesi | 49.563 | | | | 49.563 |
| Imposte anticipate, oltre i 12 mesi | 112.894 | 4.092 | | | 116.986 |
| Crediti verso altri: | | | | | |
| - entro i 12 mesi: | | | | | |
| - Verso Sorgea Energia | 22.505 | 2.906 | | | 25.411 |
| - Verso As Retigas | 387.036 | | 41.026 | | 346.010 |
| - Verso altri | 29.734 | | 2.938 | | 26.796 |
| - Diversi | 615 | 74 | | | 689 |
| - Verso CCSE | 0 | 943.565 | | | 943.565 |
| - oltre i 12 mesi: | | | | | |
| - Depositi cauzionali | 8.963 | | 2.641 | | 6.322 |
| - Mutui | | | | | |
| Totale Crediti | 4.604.362 | 1.388.219 | 1.057.293 | | 4.935.289 |

Il credito verso imprese collegate è relativo al credito per attività tecniche e amministrative svolte a favore della capogruppo.

I crediti tributari entro i 12 mesi sono rappresentati dal credito IVA.

I crediti tributari oltre i 12 mesi si riferiscono al credito derivante dall'istanza di rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato per gli anni dal 2008 al 2011.

I crediti verso altri sono rappresentati da crediti verso dipendenti per anticipazione del Trattamento di Fine Rapporto, da anticipi a fornitori e da crediti verso inail.

I crediti verso CCSE sono rappresentati dal credito vantato dalla società nei confronti della Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico relativamente agli sconti sulle bollette praticati agli utenti a seguito della Delibera AEEGSI n. 6/2013.

C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|----------------------------|----------------|---------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 369.070 | 69.114 | - 299.956 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 444 | 651 | 207 |
| Totale | 369.514 | 69.765 | - 299.749 |

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Risconti attivi | 35.145 | 34.791 | - 354 |

I Risconti attivi sono relativi a: canoni di affitto; tasse proprietà automezzi; costi assicurativi; interessi su dilazione pagamento contratto utilizzo software.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

A. PATRIMONIO NETTO

| | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | Giroconti | 31/12/2013 |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------|-----------|------------------|
| CAPITALE SOCIALE | 100.000 | | | | 100.000 |
| FONDI DI RISERVA: | | | | | |
| - Riserva legale | 1.608.805 | | | + 314.185 | 1.922.990 |
| ALTRE RISERVE: | | | | | |
| - Riserva straordinaria | 0 | | | | 0 |
| UTILI (PERDITE) A NUOVO: | | | | | |
| - Perdite esercizi precedenti | 0 | | | | 0 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 314.186 | 765.817 | | - 314.185 | 765.817 |
| Totali | 2.022.990 | 765.817 | | 0 | 2.788.807 |

VARIAZIONI NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO INTERVENUTE NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI

| Descrizione | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva rinnovo impianti | Utili (perdite) a nuovo | Utile d'esercizio o | Altre destinaz. | Totali |
|-------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| Saldi al 31/12/2010 | 100.000 | 490.678 | 0 | 0 | 549.514 | 0 | 1.140.192 |
| Destinazione perdita | | | | | | | |
| Destinazione utile d'esercizio 2010 | | + 549.514 | | | - 549.514 | | 0 |
| Utile d'esercizio 2011 | | | | | 568.613 | | 568.613 |
| Saldi al 31/12/2011 | 100.000 | 1.040.192 | 0 | 0 | 568.613 | | 1.708.805 |
| Destinazione perdita | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------|----------|----------------|--|------------------|
| Destinazione utile d'esercizio 2011 | | + 568.613 | | | - 568.613 | | 0 |
| Utile d'esercizio 2012 | | | | | 314.186 | | 314.186 |
| Saldi al 31/12/2012 | 100.000 | 1.608.805 | 0 | 0 | 314.186 | | 2.022.990 |
| Destinazione perdita | | | | | | | |
| Destinazione utile d'esercizio 2012 | | + 314.186 | | | - 314.186 | | 0 |
| Utile d'esercizio 2013 | | | | | 765.817 | | 765.817 |
| Saldi al 31/12/2013 | 100.000 | 1.922.990 | 0 | 0 | 765.817 | | 2.788.807 |

CLASSIFICAZIONE DELLE RISERVE

| Natura/Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazione (1) | Quota disponibile (2) | Utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti | |
|---|------------------|----------------------------------|-----------------------|--|-------------------|
| | | | | Per copertura perdite | Per altre ragioni |
| Capitale | 100.000 | | | | |
| Riserve di capitale | 0 | | | | |
| Riserve di utili: | | | | | |
| - Riserva legale | 1.922.990 | B | 1.922.990 | | |
| - Riserva per rinnovo impianti | 0 | A,B | 0 | | |
| - Utili portati a nuovo | 0 | A,B,C | 0 | | |
| Totali Riserve di utili | 1.922.990 | | 1.922.990 | | |
| Quota distribuibile | | | 0 | | |
| Quota non distribuibile: | | | 1.922.990 | | |
| Di cui: | | | | | |
| - per valutazione partecipazioni con il metodo del patrimonio netto | | | 0 | | |
| - per perdite di capitale (art. 2433 C.C.) | | | 0 | | |
| - per costi pluriennali non ammortizzati (art. 2426 n. 5 C.C.) | | | | | |

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

(2) Disponibilità per copertura di perdite

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI PIU' SIGNIFICATIVE DEL PASSIVO

FONDI PER RISCHI ED ONERI

| | 31/12/2012 | Accantonam. | Utilizzi | 31/12/2013 |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Altri: | | | | |
| - Fondo accantonamento Legge Galli | 264.473 | 0 | 0 | 264.473 |
| - Fondo accantonamento agevolazioni tariffarie | 8.486 | 26.911 | 12.036 | 23.361 |
| Totali | 272.959 | 26.911 | 12.036 | 287.834 |

Fondo accantonamento Legge Galli: L'art. 14 della Legge 05/01/1994 n. 36 – Legge Galli - dispone che i proventi del servizio di depurazione conseguiti nelle zone sprovviste di impianti centralizzati di depurazione debbono affluire in un fondo destinato alla realizzazione ed alla gestione delle opere e degli impianti di depurazione.

L'accantonamento al Fondo è stato eseguito solo nel corso del 2008 relativamente alle forniture effettuate fino al 15 Ottobre 2008, in quanto a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 335 del 10 Ottobre 2008, da quella data è stata dichiarata illegittima la parte dell'art. 14 della L. 36/1994 che ne disponeva la rilevazione.

La società ha ricevuto a fine anno 2011 le prime istanze di richiesta rimborso da parte degli utenti.

Le richieste che saranno accettate comporteranno l'utilizzo del Fondo Legge Galli; il termine ultimo per la restituzione è stato fissato nella data del 30.09.2014.

Il Fondo agevolazioni tariffarie è stato costituito in esecuzione della Delibera n° 7 del 22/02/2005 dell'Assemblea Consorziale dell'ATO n. 4 di Modena. Viene costituito accantonando una parte della tariffa acqua che verrà restituita, sulla base di criteri stabiliti dall'ATO, alle famiglie particolarmente disagiate ed alle famiglie numerose.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

| | 31/12/2012 | Accantonamenti | Utilizzi | 31/12/2013 |
|-----------|------------|----------------|----------|------------|
| Fondo TFR | 321.042 | 30.666 | 0 | 351.708 |

Il Fondo rappresenta il debito della Società nei confronti di tutti i propri dipendenti in forza al 31/12/2013. Nell'anno 2013 l'organico non ha subito alcuna variazione.

DEBITI

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Debiti verso Banche e Poste: | | | |
| - Entro i 12 mesi: | | | |
| - Banche, senza garanzie reali | 4.481.695 | 4.054.261 | - 427.434 |
| - Poste | 0 | 0 | 0 |
| - Oltre i 12 mesi: | | | |
| - Banche, senza garanzie reali | 7.307.666 | 7.072.869 | - 234.797 |
| Acconti scadenti entro i 12 mesi: | | | |
| - Acconti per forniture e prestazioni | 139.595 | 234.543 | 94.948 |
| Debiti verso fornitori scadenti entro i 12 mesi | 2.301.787 | 2.324.105 | 22.318 |
| Debiti verso imprese Collegate, scadenti entro i 12 mesi: | | | |
| - Debito verso Sorgea S.r.l. | 1.310.694 | 1.680.543 | 369.849 |
| Debiti verso imprese Collegate, scadenti oltre i 12 mesi: | | | |
| - Debito verso Sorgea S.r.l. per finanziamento | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 |
| Debiti tributari, scadenti entro i 12 mesi: | | | |
| - Erario c/ IVA | 0 | 0 | 0 |
| - Debiti per ritenute di acconto IRPEF | 26.769 | 34.686 | 7.917 |
| - Debiti per imposte e tasse | 0 | 180.387 | 180.387 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Debiti tributari, scadenti oltre i 12 mesi: | | | |
| - Debiti per imposte differite | 0 | | 0 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, scadenti entro i 12 mesi | 79.460 | 82.462 | 3.002 |
| Altri debiti: | | | |
| - <i>Scadenti entro i 12 mesi:</i> | | | |
| - Debiti verso Sorgea Energia | 1.365.399 | 952.499 | - 412.900 |
| - Debiti verso Dipendenti | 80.498 | 81.383 | 885 |
| - Debiti verso Sindacati | 546 | 0 | - 546 |
| - Debiti diversi | 73.777 | 52.536 | - 21.241 |
| - <i>Scadenti oltre i 12 mesi:</i> | | | |
| - Anticipi da clienti a garanzia e depositi cauzionali | 336.282 | 320.235 | - 16.047 |
| | | | |
| Totali | 19.004.167 | 18.570.510 | - 433.657 |

I Debiti verso Banche e Poste, oltre i 12 mesi sono costituiti dalle quote capitale delle rate dei mutui in essere scadenti oltre l'esercizio successivo.

I Debiti verso Collegate entro i 12 mesi sono costituiti da debiti verso Sorgea srl relativi alla convenzione per la prestazione di servizi amministrativi e di staff, all'acquisto del ramo d'azienda, al riconoscimento degli interessi sulla dilazione del pagamento del ramo d'azienda.

Si rilevano inoltre i costi relativi alla delocalizzazione resasi necessaria a seguito degli eventi sismici del 20 e 29 maggio, anticipati da Sorgea ma in quota parte da riaddebitare a Sorgeaqua.

Nei Debiti verso collegate oltre i 12 mesi si rileva il finanziamento concesso da Sorgea per l'importo di € 1.500.000.

I Debiti per ritenute di acconto IRPEF si riferiscono a ritenute effettuate nel mese di dicembre nei confronti di dipendenti e amministratori, versate nell'esercizio successivo.

I Debiti per imposte e tasse si riferiscono a al debito per Ires ed Irap di competenza del 2013.

In Altri debiti:

- I Debiti verso Sorgea Energia si riferiscono a forniture di energia elettrica e di gas.
- I Debiti verso Dipendenti si riferiscono a retribuzioni da corrispondere per 14ma mensilità, ferie ed ex-festività.
- I Debiti diversi sono relativi a costi per concessione pozzi, a costi per risarcimento danni, e al contributo di funzionamento dell'Aeeg.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|----------------|
| - Contributi in conto impianti da ammortizzare | 189.287 | 246.466 | 57.179 |
| - Ratei passivi | 277.396 | 329.424 | 52.028 |
| Totali | 466.683 | 575.890 | 109.207 |

I Contributi in conto impianti da ammortizzare si riferiscono a contributi ottenuti a fronte di costi per impianti ed opere già eseguiti, da rilevare a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento degli impianti ai quali ineriscono.

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi, a carico della Società, sui mutui erogati dalla Cassa di Risparmio di Cento, dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna e dalla Banca Centro Emilia, di competenza del 2013 e pagati nel 2014.

CREDITI E DEBITI SUPERIORI A CINQUE ANNI – DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Crediti | 0 | 0 | 0 |
| Debiti (quote capitale rate mutui) | 2.833.746 | 2.370.086 | - 463.660 |

La Società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

CONTI D'ORDINE

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------|------------|-------------|
| Garanzie: | | | |
| - Fideiussioni di terzi | 196.599 | 171.227 | - 25.372 |
| - Fideiussioni ricevute da Collegate | 22.177.546 | 17.245.220 | - 4.932.326 |
| - Fideiussioni a favore di terzi | 212.000 | 137.000 | - 75.000 |
| Beni in concessione d'uso: | | | |
| - Beni di terzi in concessione d'uso | 20.004.224 | 20.004.224 | 0 |
| - Beni di terzi in locazione | 5.107.812 | 4.892.137 | - 215.675 |

Le fideiussioni di terzi sono state rilasciate alla Società da appaltatori per lavori in corso.

Le fideiussioni ricevute da Collegate si riferiscono alla garanzia prestata dalla capogruppo Sorgea S.r.l. a fronte di fidi, mutui, garanzie su linee di credito per smobilizzi s.b.f. , concessi a Sorgeaqua da vari istituti di credito.

La variazione diminutiva rispetto al 2012 è dovuta principalmente alla rinuncia della società alle linee di credito provvisorie concesse da vari istituti di credito per far fronte alle necessità finanziarie scaturenti dalla gestione post-sisma.

Le fideiussioni a favore di altri sono così costituite:

- € 75.000, a favore della Provincia di Modena, per il depuratore di Nonantola;
- € 62.000, a favore dell'ATO 4 di Modena, a garanzia della gestione del Servizio Idrico Integrato

I Beni in concessione d'uso si riferiscono ai beni di proprietà dei Comuni dati in gestione a Sorgeaqua (reti acquedotto, reti fognarie, impianti di depurazione), e a beni della capogruppo Sorgea dati in locazione a Sorgeaqua (impianti e attrezzature per la gestione del servizio idrico).

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni: | | | |
| - Ricavi gestione Servizio Idrico Integrato | 6.040.732 | 6.422.042 | 381.310 |
| - Ricavi da lavori su reti gas | 926.648 | 886.633 | - 40.015 |
| - Altri ricavi | 292.534 | 481.770 | 189.236 |
| Incrementi di immobilizzazioni | 184.369 | 170.779 | - 13.590 |
| Altri ricavi e proventi: | | | |
| - Della gestione caratteristica | 99.211 | 228.477 | 129.266 |
| - Della gestione non caratteristica | 1.063 | 1.082 | 19 |
| - Contributi in c/ impianti (quota esercizio) | 4.286 | 5.896 | 1.610 |
| - Contributi in conto esercizio | 0 | 107.226 | 107.226 |
| Totali | 7.548.845 | 8.303.906 | 755.061 |

Ricavi della gestione del servizio idrico integrato comprende: ricavi vendita acqua, ricavi per allacciamenti acqua, ricavi per servizio fognatura e depurazione, ricavi da scarichi produttivi, ricavi per smaltimenti presso i depuratori, risarcimenti danni alla rete acqua, ricavi per rilascio di nulla osta ed esecuzione di lavori per le lottizzazioni.

Ricavi da lavori su reti gas: il ricavo è dovuto al rilascio di nulla osta ed alla esecuzione di lavori per le lottizzazioni, ed alle prestazioni sulle reti gas a favore di As Retigas srl.

Altri ricavi comprende: ricavi da prestazioni di servizi a favore della controllata Sorgea Energia Srl per la gestione degli sportelli dedicati all'assistenza utenti dei servizi gas ed energia elettrica.

Ne fanno inoltre parte i ricavi per l'affidamento dei servizi tecnici e amministrativi a favore di Sorgea srl. Si rileva inoltre il ricavo per la risoluzione interferenze nella tangenziale di Nonantola.

Incrementi di immobilizzazioni si riferisce alla capitalizzazione dei costi per il personale interno e dei materiali imputati agli investimenti effettuati in economia.

Altri ricavi e proventi:

- della gestione caratteristica: comprende: risarcimenti per danni subiti, riverse per costi amministrativi e generali. L'incremento rispetto al valore del 2012 è dovuto alla rilevazione di sopravvenienze attive ordinarie relative allo sconto sulla fornitura di energia elettrica di competenza dell'anno precedente, ma riconosciuto nel 2013 a seguito della delibera Aeg n. 6/2013.
- della gestione non caratteristica: comprende affitti e canoni attivi.
- contributi in c/impianti (quota esercizio): è la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto impianti ricevuti nell'esercizio e negli esercizi precedenti.
- Contributi in conto esercizio: si riferiscono ai contributi ricevuti dalla Regione Emilia – Romagna a fronte dei costi sostenuti per la messa in sicurezza di torri e depuratori resasi necessaria a causa dell'evento sismico del 2012.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Costi per materie prime: | | | |
| - Acqua | 136.228 | 106.807 | - 29.421 |
| - Altre materie prime | 44.459 | 35.232 | - 9.227 |
| Costi per servizi: | | | |
| - Acqua | 2.910.656 | 2.971.302 | 60.646 |
| - Gas | 198.231 | 260.518 | 62.287 |
| - Altri servizi | 558.951 | 658.931 | 99.980 |
| Costi per godimento beni di terzi | | | |
| Canoni d'uso impianti ed attrezzature in concessione | 213.367 | 206.978 | - 6.389 |
| Canoni concessione derivazione e attraversamento condotte | 30.492 | 32.666 | 2.174 |
| Affitto impianti Sorgea srl | 200.000 | 200.000 | 0 |
| Affitti passivi | 57.711 | 55.530 | - 2.181 |
| Costi per il Personale: | | | |
| - Salari e stipendi | 926.864 | 939.072 | 12.208 |
| - Oneri sociali | 277.649 | 282.311 | 4.662 |
| - Trattamento di fine rapporto | 34.035 | 31.294 | - 2.741 |
| - Trattamento di quiescenza e simili | 36.189 | 36.519 | 330 |
| - Altri costi per il Personale | 13.416 | 10.572 | - 2.844 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | |
| - Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 511.924 | 541.822 | 29.898 |
| - Ammortamento immobilizzazioni materiali | 53.333 | 60.374 | 7.041 |
| - Accantonamento al Fondo svalutazione crediti | 21.000 | 15.000 | - 6.000 |
| - Accantonamento al Fondo rischi su crediti | 145.663 | 40.218 | - 105.445 |
| Variazioni nelle rimanenze | 5.764 | - 9.470 | 15.234 |
| Altri accantonamenti | 29.584 | 26.911 | - 2.673 |
| Oneri diversi di gestione: | | | |
| - Oneri di gestione caratteristica : | | | |
| - Tributi deducibili | 63.222 | 67.704 | 4.482 |
| - Altri oneri | 101.761 | 42.972 | - 58.789 |
| Totali | 6.570.500 | 6.613.263 | 42.763 |

Costi per materie prime:

- acqua: comprende acquisti di acqua da terzi, da immettere in rete in aggiunta a quella prelevata dai pozzi, e di acquisti di prodotti chimici.
- altre materie prime: comprende acquisti di materiali e minuterie per l'esecuzione di allacciamenti e per la manutenzione delle reti.

Costi per servizi:

- acqua: trattasi di: manutenzioni reti e impianti acquedotto, manutenzioni reti e impianti fognature, manutenzioni e conduzione impianti di depurazione; analisi acque, energia elettrica, controlli igienico-sanitari, consulenze tecniche, letture contatori, consegna bollette.
- gas: trattasi prevalentemente di costi sostenuti per la manutenzione delle reti gas, per l'esecuzione di nuovi allacciamenti e a servizio delle lottizzazioni gas e del servizio di pronto intervento gas.
- altri servizi: comprendono: costi di gestione e manutenzioni automezzi e diverse, consulenze legali, contabili, fiscali, compensi ad Amministratori, spese postali, costi manutenzione software ed hardware, manutenzioni fabbricati, spese per la risoluzione interferenze con la tangenziale di Nonantola, spese condominiali, assicurazioni, costi per pulizie uffici, costi mensa dipendenti, spese

rendicontazione incassi utenze, spese e commissioni bancarie e postali, altre spese di minor importo.

Altri costi per il Personale: sono relativi a rimborsi spese per trasferte, visite mediche, acquisto di vestiario.

Altri accantonamenti: trattasi dell'accantonamento al Fondo agevolazioni tariffarie, già descritto nel commento alla voce B.3 del Passivo.

Oneri diversi di gestione:

- Tributi deducibili: comprendono: imposte di bollo e registro, TOSAP e COSAP, tassa rifiuti e contributi di funzionamento all' Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR).
- altri oneri: comprendono: quote associative, vidimazioni libri e registri sociali, risarcimenti danni a terzi, spese di cancelleria, altre spese di minor importo.

Si rilevano inoltre i costi relativi alla delocalizzazione resasi necessaria a seguito degli eventi sismici del 20 e 29 maggio, anticipati da Sorgea ma in quota parte da riaddebitare a Sorgeaqua.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Proventi da partecipazioni : | | | |
| - da altri | 0 | 155 | 155 |
| Altri proventi finanziari : | | | |
| - Proventi diversi dai precedenti : | | | |
| - da altri | 23.942 | 18.563 | - 5.379 |
| Interessi e altri oneri finanziari : | | | |
| - a imprese collegate | 91.598 | 126.434 | 34.836 |
| - Altri : | | | |
| - su debiti verso Banche | 162.980 | 126.752 | - 36.228 |
| - per mutui passivi | 297.613 | 278.275 | - 19.338 |
| - altri oneri finanziari | 4.644 | 4.562 | - 82 |
| Totale Proventi e oneri finanziari | 532.892 | 517.305 | - 15.587 |

Proventi da partecipazioni da altri: si riferiscono al dividendo percepito dalla Banca Centro Emilia relativo all'esercizio 2012, ed erogato nel 2013.

Altri proventi finanziari da altri: comprendono: interessi attivi su c/c bancari e postali, ricavi per indennità di mora e ricavi per dilazioni di pagamento.

Interessi e altri oneri finanziari a imprese collegate: si riferiscono ad interessi per dilazione sul pagamento del saldo del ramo d'azienda, per dilazione sul pagamento del software gestionale e di alcune attività di servizio svolte da Sorgea srl, e per il finanziamento del valore nominale di € 1.500.000 concesso da Sorgea srl.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nel corso dell'esercizio si è rilevata tra gli oneri straordinari la somma di € 1.598 relativa ad una rettifica ires di competenza dell'anno 2012.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| a) Imposte correnti | 221.709 | 410.015 | 188.306 |
| b) Imposte differite | 0 | 0 | 0 |
| c) Imposte anticipate | - 40.879 | - 4.092 | 36.787 |
| Totali | 180.830 | 405.923 | 225.093 |

| Utile / Perdita netto dell'esercizio | 314.186 | 765.817 | 451.631 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
|--------------------------------------|---------|---------|---------|

RENDICONTO FINANZIARIO

| | 2012 | 2013 | Variazioni | |
|--|------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>DISPONIBILITA' MONETARIE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</u> | (a) | 68.266 | 369.514 | 301.248 |
| <u>OPERAZIONI DELLA GESTIONE REDDITUALE:</u> | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 314.186 | 765.817 | 451.631 | |
| (+) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 511.924 | 541.822 | 29.898 | |
| (+) Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 53.333 | 60.374 | 7.041 | |
| Accantonamenti: | | | | |
| (+) Per trattamento di fine rapporto | 33.064 | 30.666 | - 2.398 | |
| (+) Al fondo imposte | 0 | 0 | 0 | |
| (+) Al fondo svalutazione crediti | 166.663 | 55.218 | - 111.445 | |
| (+) Ad altri fondi rischi e oneri | 60.206 | 26.911 | - 33.295 | |
| Utilizzo fondi: | | | | |
| (-) Tfr liquidato | -7.000 | 0 | 7.000 | |
| (-) Fondo imposte | 0 | 0 | 0 | |
| (-) Fondo svalutazione crediti | -89.961 | - 36.808 | 53.153 | |
| (-) Altri fondi rischi e oneri | -51.720 | - 12.036 | 39.684 | |
| (+/-) Variazioni del capitale circolante netto: | | | | |
| > Variazione delle rimanenze | 5.764 | - 9.470 | - 15.234 | |
| > Variazione dei crediti a breve | -434.563 | 144.916 | 579.478 | |
| > Variazione dei crediti v/parti correlate a b/t | 230 | - 16.001 | - 16.231 | |
| > Variazione dei crediti tributari | -78.655 | - 476.799 | - 398.145 | |
| > Variazione dei ratei e risconti attivi | 3.799 | 354 | - 3.445 | |
| > Variazione dei debiti v/fornitori a breve | 322.990 | 22.318 | - 300.671 | |
| > Variazione dei debiti v/parti correlate a b/t | -48.566 | 369.849 | 418.415 | |
| > Variazione dei debiti tributari a breve | -15.604 | 188.304 | 203.908 | |
| > Variazione dei debiti v/istituti previd.sociale | -7.040 | 3.002 | 10.042 | |
| > Variazione degli altri debiti | 1.006.714 | - 388.854 | - 1.345.568 | |
| > Variazione dei ratei e risconti passivi | 86.722 | 109.207 | 22.485 | |
| Liquidità generata (-assorbita) dalla gestione reddituale | (b) | 1.832.487 | 1.428.790 | - 403.697 |

| | | | | | |
|---|---|-----------------|-------------------|--------------------|------------------|
| <u>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:</u> | | | | | |
| (-) | Acquisto di cespiti immateriali | -1.152.252 | - 958.708 | 193.544 | |
| (-) | Acquisto di cespiti materiali | -58.542 | - 90.101 | - 31.559 | |
| (+) | Vendite di cespiti | 0 | | | |
| (-) | Acquisto di partecipazioni | 0 | | | |
| (+) | Vendita di partecipazioni | 0 | | | |
| (+/-) | Diminuzione (-aumento) crediti finanziari m/l t. | -33 | 2.641 | 2.674 | |
| | Liquidità generata (-assorbita) dall'attività di investimento | (c) | -1.210.826 | - 1.046.468 | 164.658 |
| <u>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:</u> | | | | | |
| (+) | Aumento di capitale a titolo oneroso | 0 | 0 | 0 | |
| (+) | Accensione mutui | 581.358 | 315.561 | - 265.797 | |
| (-) | Pagamento rate mutui | -496.252 | - 5.530 | 490.722 | |
| (+/-) | Variazione dei debiti verso banche | -1.809.707 | -972.261 | 837.445 | |
| (+/-) | Variazione dei debiti a m/l t. verso altri | -5.369 | - 16.047 | - 10.678 | |
| (+/-) | Variazione dei debiti v/parti correlate a m/l t. | 1.500.000 | 0 | - 1.500.00 | |
| | Variazione dei crediti tributari a m/l termine | -90.442 | - 4.092 | 86.350 | |
| (+/-) | Variazione dei crediti v/parti correlate a m/l t. | 0 | 0 | 0 | |
| | Liquidità generata (-assorbita) dall'attività di finanziamento | -320.411 | - 682.370 | - 361.958 | |
| <u>DISTRIBUZIONE DI DIVIDENDI:</u> | | | | | |
| (-) | Dividendi distribuiti | 0 | 0 | 0 | |
| | Totale distribuzione dividendi | (e) | 0 | 0 | 0 |
| | Flusso finanziario netto dell'esercizio | 301.248 | - 299.749 | - 600.997 | |
| | <u>DISPONIBILITA' MONETARIE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</u> | (a+f) | 369.514 | 69.765 | - 299.749 |

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

| | Differenze temporanee di imponibile | IRES | IRAP |
|------------|---|----------------|---------------|
| +/- | <u>Aumenti (-diminuzioni) di imponibile dell'esercizio:</u> | | |
| + | Accantonamento rischi su crediti | 40.218 | 0 |
| + | Accantonamento al Fondo agevolazioni tariffarie | 26.911 | 14.875 |
| + | Imposte e tasse: differenza competenza/cassa | 583 | 0 |
| +/- | <u>Aumenti (-diminuzioni) di imponibile di esercizi precedenti:</u> | | |
| - | Fondo rischi su crediti | - 15.808 | 0 |
| - | Fondo agevolazioni tariffarie | - 12.036 | 0 |
| - | Interessi passivi eccedenti il R.O.L. | - 27.097 | 0 |
| +/- | Totale | 12.771 | 14.875 |
| | Aliquote | 27,5 % | 3,9 % |
| + | Imposte anticipate (+) | 18.621 | 580 |
| - | Utilizzo Imposte anticipate (-) | -15.109 | 0 |
| | | | |
| + | Crediti per imposte anticipate 2012 | 112.894 | 0 |
| - | Debiti per imposte differite 2012 | 0 | 0 |
| | | | |
| + | Crediti per imposte anticipate 2013 | 116.406 | 580 |
| - | Debiti per imposte differite 2013 | 0 | 0 |

ALTRE INFORMAZIONI

| EVOLUZIONE DEL NUMERO DI DIPENDENTI | 31/12/2012 | Assunti | Dimessi | 31/12/2013 |
|-------------------------------------|------------|----------|----------|------------|
| - Operai | 11 | 0 | 0 | 11 |
| - Impiegati | 17 | 0 | 0 | 17 |
| - Dirigenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totali | 28 | 0 | 0 | 28 |

| COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI | 31/12/2012 | 31/12/2013 | Variazioni |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| - Amministratori | 30.500 | 27.500 | - 3.000 |

| RAPPORTI CON SOCIETA' CONTROLLATE, COLLEGATE O CORRELATE | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| Società collegata o correlata | Crediti al 31/12/2013 | Debiti al 31/12/2013 |
| SORGEA S.r.l. – Finale Emilia | 22.051 | 3.180.543 |
| SORGEA ENERGIA S.r.l. – Finale Emilia | 25.411 | 952.499 |
| AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola | 346.010 | 0 |
| FERONIA S.r.l. – Finale Emilia | - | - |
| Totale | 393.472 | 4.133.042 |

| RAPPORTI CON SOCIETA' CONTROLLATE, COLLEGATE O CORRELATE | | |
|---|--------------------|-------------------|
| Società collegata o correlata | Ricavi 2013 | Costi 2013 |
| SORGEA S.r.l. – Finale Emilia | 65.905 | 562.945 |
| SORGEA ENERGIA S.r.l. – Finale Emilia | 228.667 | 926.560 |
| AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola | 892.031 | 5.600 |
| FERONIA S.r.l. – Finale Emilia | - | - |
| Totale | 1.186.603 | 1.495.105 |

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La presente Nota Integrativa, unitamente al Bilancio, del quale è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio, ed è conforme alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Si dichiara che il presente bilancio, redatto in forma cartacea, è conforme al bilancio che verrà trasmesso al Registro delle Imprese in formato digitale XBRL.

Finale Emilia, 09/04/2014

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
FIRMATO
Arch. Novello Lodi

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'