

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 31/12/2014

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 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 dei beni patrimoniali 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, al netto degli acconti erogati, e rivalutate secondo la normativa vigente, ed è pari a quanto essa dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.
- 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

	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2014
3) Diritti utilizzazione opere dell'ingegno:						
- Software	840	434		240	20,00	1.034
7) Altre immobilizzazioni immateriali:						
- Costi e oneri pluriennali	226.759	4.400		46.756	20,00	184.403
- Condotte acqua	9.830.379	1.784.418		311.082	2,50	11.303.714
- Impianti di depurazione	1.923.035	56.123		88.733	3,57	1.890.424
- Condotte fognarie	4.496.917	68.375		112.385	2,00	4.452.907
- Sollevamento fognario	99.555	34.849		9.053	4,17	125.351
- Sollevamento acqua	394.177	57.512		22.033	3,70	429.656
- Monitoraggio rete acqua	107.143			6.307	4,35	100.837
- Monitoraggio rete adduttrice	12.294			724	4,35	11.571
- Rete adduttrice	4.419			100	2,00	4.318
Totale Altre immobilizzazioni immat.	17.094.678	2.005.676		597.173		18.503.182
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.095.518	2.006.110		597.413		18.504.216

B.II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2014
2) Impianti e macchinari:						
- Contatori acqua installati	239.901	43.672		43.056	10,00	240.516
- Impianti elettrici	1.331			296	10,00	1.035
Totale impianti e macchinari	241.231	43.672		43.352		241.551
3) Attrezzature industriali e comm.li:						
- Apparecchi di misura e controllo	1.680	11.600		1.060	10,00	12.220
- Autoveicoli da trasporto	100.056			15.513	14,29	84.543
- Autovetture	11.276			1.409	7,14	9.867
- Attrezzatura varia e minuta	20.895			2.752	10,00	18.143
Totale Attrezzature industr. e comm.	133.906	11.600		20.734		124.772
4) Altri beni materiali:						
- Mobili, arredi e macchine ufficio	8.466	223		3.230	12,00	5.459
- Macchine ufficio elettriche, computers	343	9.300		227	20,00	9.416
Totale Altri beni materiali	8.808	9.523		3.457		14.874
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	383.946	64.795		67.543		381.197

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 247.132 per personale interno
- Euro 14.656 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 2014 la variazione è di € 1.134.

FONDI AMMORTAMENTO

	31/12/2013	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	Utilizzi Fondo ammortam.	31/12/2014
2) Impianti e macchinari:					
- Contatori acqua installati	181.822	43.056	10,00	0	224.878
- Impianti elettrici	1.627	296	10,00	0	1.922
3) Attrezzature industriali e commerciali:					
- Apparecchi di misura e controllo	1.920	1.060	10,00	0	2.980
- Autoveicoli da trasporto	52.915	15.513	14,29	0	68.428
- Autovetture	8.453	1.409	7,14	0	9.861
- Attrezzatura varia e minuta	6.629	2.752	10,00	0	9.381
4) Altri beni materiali:					
- Mobili, arredi e macchine ufficio	18.339	3.230	12,00	0	21.569
- Macchine ufficio elettriche, computers	6.943	227	20,00	0	7.170
Totale	278.647	67.543		0	346.190

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

	Totale al 31/12/2013	Totale esercizio in corso	Alienazioni esercizio in corso	Totale al 31/12/2014
Terreni e Fabbricati:				
- costo	0	0		0
- rivalutazioni				
- ammortamenti	0	0		0
- svalutazioni				
Impianti e macchinari:				
- costo	424.680	43.672		468.352
- rivalutazioni				
- ammortamenti	- 183.449	- 43.352		- 226.801
- svalutazioni				
Attrezzature industriali e commerciali:				

- costo				
- rivalutazioni	203.822	11.600		215.422
- ammortamenti				
- svalutazioni	- 69.916	- 20.734		- 90.650
Altri beni materiali:				
- costo	34.090	9.523		43.613
- rivalutazioni				
- ammortamenti	- 25.282	- 3.457		- 28.739
- svalutazioni				
Totale beni materiali:				
- costo	662.593	64.795		727.387
- rivalutazioni				
- ammortamenti	- 278.647	- 67.543		- 346.190
- svalutazioni				
Totali	383.946	- 2.748		381.197

B.III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Partecipazioni:				
- Altre imprese	5.764	0	0	5.764
Totali	5.764	0	0	5.764

Trattasi del valore della partecipazione nella BANCA CENTRO EMILIA.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.I. RIMANENZE

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	49.676	51.863	2.187

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 di reti idriche, ed a rimanenze di contatori acqua da installare.

C.II CREDITI

	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2014
Crediti verso utenti e clienti:					
- Entro i 12 mesi:					
- Crediti utenti e clienti	2.971.735	1.063.806			4.035.541

- Fondo svalutazione crediti	- 15.000	- 21.000	- 15.000		-21.000
- Fondo rischi su crediti	- 378.252	- 90.056	- 99.991		-368.317
- <i>Oltre i 12 mesi:</i>					
Totali	2.578.484	952.750	- 114.991		3.646.225
Crediti verso imprese controllate, entro i 12 mesi	0				0
Crediti verso imprese collegate, entro i 12 mesi	22.051	1.929			23.980
Crediti verso controllanti, entro i 12 mesi	0				0
Crediti tributari, entro i 12 mesi	819.453		205.259		614.194
Crediti tributari, oltre i 12 mesi	49.563		28.036		21.527
Imposte anticipate, oltre i 12 mesi	116.986		2.425		114.561
Crediti verso altri:					
- <i>entro i 12 mesi:</i>					
- Verso Sorgea Energia	25.370		25.370		0
- Verso As Retigas	346.010	46.659			392.669
- Verso altri	26.796		2.418		24.378
- Diversi	689		481		208
- Verso CCSE	943.565		878.116		65.449
- Verso Regione E-Romagna per Sisma	0	6.036.574			6.036.574
- <i>oltre i 12 mesi:</i>					
- Depositi cauzionali	6.322	1.239			7.561
Totale Crediti	4.935.289	7.039.151	1.027.114		10.947.324

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 e dai crediti per IRES ed IRAP.

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 relative ad anni precedenti.

I crediti verso altri sono rappresentati da crediti verso dipendenti per anticipazione del Trattamento di Fine Rapporto.

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.

I crediti verso Regione Emilia-Romagna sono rappresentati dall'importo del contributo che la Regione deve ancora corrispondere a fronte dei lavori di rifacimento delle reti idriche danneggiate dal sisma del 2012.

C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Depositi bancari e postali	69.114	110.809	41.695
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	651	587	-64
Totale	69.765	111.396	41.631

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Risconti attivi	34.791	23.101	-11.690

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

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

A. PATRIMONIO NETTO

	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2014
CAPITALE SOCIALE	100.000				100.000
FONDI DI RISERVA:					
- Riserva legale	1.922.990			+ 765.817	2.688.807
ALTRE RISERVE:					
- Riserva straordinaria	0				0
UTILI (PERDITE) A NUOVO:					
- Perdite esercizi precedenti	0				0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	765.817	641.342		- 765.817	641.342
Totali	2.788.807	641.342		0	3.430.149

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 31/12/2011	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
Destinazione utile d'esercizio 2013		+ 765.817			- 765.817		
Utile d'esercizio 2014					641.342		641.342
Saldi al 31/12/2014	100.000	2.688.807			641.342		3.430.149

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	2.688.807	B	2.688.807		
- Riserva per rinnovo impianti	0	A,B	0		
- Utili portati a nuovo	0	A,B,C	0		
Totali Riserve di utili	2.688.807		2.688.807		
Quota distribuibile			0		
Quota non distribuibile:			2.688.807		
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

	31/12/2013	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2014
Altri:				
- Fondo accantonamento Legge Galli	264.473		37.281	227.192
- Fondo accantonamento agevolazioni tariffarie	23.361	3.866	3.260	23.968
- Fondo quota remunerazione del capitale	0	12.891		12.891
Totali	287.834	16.757	40.541	264.051

Fondo accantonamento Legge Galli: L'art. 14 della Legge 05/01/1994 n. 36 – Legge Galli - disponeva che i proventi del servizio di depurazione conseguiti nelle zone sprovviste di impianti centralizzati di depurazione debbano 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.

Nell'anno 2014 la società ha effettuato rimborsi per € 37.281.

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 (ora ATERSIR). 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.

Nel Fondo quota remunerazione del capitale confluiscono gli accantonamenti finalizzati alle restituzioni agli utenti cessati del S.I.I. della componente tariffaria relativa alla remunerazione del capitale per il periodo 21 luglio – 31 dicembre 2011, in ottemperanza alla delibera AEEGSI n. 273/2013/R/IDR e alla delibera ATERSIR n. 38 del 30/12/2013.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	31/12/2013	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2014
Fondo TFR	351.708	29.312	2.691	378.329

Il Fondo rappresenta il debito della Società nei confronti di tutti i propri dipendenti in forza al 31/12/2014. Nell'anno 2014 l'organico si è ridotto di una unità.

DEBITI

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Debiti verso Banche e Poste:			
- Entro i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	4.039.796	3.835.672	-204.124
- Poste	0	0	0
- Oltre i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	7.072.869	8.296.316	1.223.447
Acconti scadenti entro i 12 mesi:			
- Acconti per forniture e prestazioni	234.543	144.549	-89.994
Debiti verso fornitori scadenti entro i 12 mesi	2.338.569	2.974.730	636.161
Debiti verso imprese Collegate, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l.	1.680.543	1.227.310	-453.233
Debiti verso imprese Collegate, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l. per finanziam. e dilaz. ramo d'azienda	1.500.000	2.300.000	800.000
Debiti tributari, scadenti entro i 12 mesi:			
- Erario c/ IVA	0	0	0
- Debiti per ritenute di acconto IRPEF	34.686	47.637	12.951
- Debiti per imposte e tasse	180.387	0	-180.387
Debiti tributari, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debiti per imposte differite			
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, scadenti entro i 12 mesi	82.462	96.657	14.195
Altri debiti:			
- Scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti verso Sorgea Energia	952.499	0	-952.499
- Debiti verso Dipendenti	81.383	80.472	-911

- Debiti verso Sindacati	0	451	451
- Debiti diversi	52.536	64.815	12.279
- <i>Scadenti oltre i 12 mesi:</i>			
- Anticipi da clienti a garanzia e depositi cauzionali	320.235	212.912	-107.323
Totali	18.570.510	19.281.521	711.011

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 S.r.l. relativi alla convenzione per la prestazione di servizi amministrativi e di staff, alla quota a breve termine del debito per l'acquisto del ramo d'azienda, al riconoscimento degli interessi su dilazioni dei pagamento.

Nei Debiti verso collegate oltre i 12 mesi si rileva il finanziamento concesso da Sorgea S.r.l. per l'importo di € 1.500.000, e la quota a medio-lungo termine del debito per l'acquisto del ramo d'azienda per € 800.000.

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

In Altri debiti:

- 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 assicurativi, e a franchigie per risarcimento danni.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
- Contributi in conto impianti da ammortizzare	246.466	240.398	-6.068
- Ratei passivi	329.424	303.086	-26.338
- Contributi in conto impianti SISMA	0	6.127.327	6.127.327
Totali	575.890	6.670.811	6.094.921

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 da vari istituti di credito, di competenza del 2014 e pagati nel 2015.

I Contributi in conto impianti SISMA sono relativi a contributi concessi dalla Regione Emilia-Romagna a fronte di costi per il rifacimento delle reti idriche danneggiate dal sisma del 2012, da rilevare a conto economico in proporzione alle quote di ammortamento dei cespiti ai quali ineriscono.

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

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Crediti	0	0	0
Debiti (quote capitale rate mutui)	2.370.086	2.576.084	205.998

La Società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

CONTI D'ORDINE

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Garanzie:			
- Fideiussioni di terzi	171.227	577.183	405.956
- Fideiussioni emesse da Collegate a favore della Società	17.245.220	20.971.427	3.726.207
- Fideiussioni a favore di terzi	137.000	187.000	50.000
Beni in concessione d'uso:			
- Beni di terzi in concessione d'uso	20.004.224	20.004.224	0
- Beni di terzi in locazione	4.892.137	4.677.236	-214.901

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

Le fideiussioni emesse da Collegate si riferiscono alle garanzie prestate dalla capogruppo Sorgea S.r.l. a fronte di fidi, mutui, linee di credito per smobilizzi s.b.f. , concessi a Sorgeaqua da vari istituti di credito.

Le fideiussioni a favore di altri sono così costituite:

- € 75.000, a favore della Provincia di Modena, a fronte di eventuali danni ambientali causati dal depuratore di Nonantola;
- € 62.000, a favore dell'ATO 4 di Modena, a garanzia della gestione del Servizio Idrico Integrato;
- € 50.000, a favore della Provincia di Modena, a garanzia dei lavori di sostituzione delle reti idriche danneggiate dagli eventi sismici di maggio 2012, in comune di Finale Emilia.

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

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
- Ricavi gestione Servizio Idrico Integrato	6.422.042	6.843.897	421.855
- Ricavi da lavori su reti gas	886.633	829.264	-57.369
- Altri ricavi	481.770	274.732	-207.038
Incrementi di immobilizzazioni	170.779	261.788	91.009
Altri ricavi e proventi:			
- Della gestione caratteristica	228.477	21.993	- 206.484
- Della gestione non caratteristica	1.082	995	-87
- Contributi in c/ impianti (quota esercizio)	5.896	18.934	13.038
- Contributi in conto esercizio	107.226	0	-107.226
Totali	8.303.906	8.251.603	-52.303

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 eseguite da terzi, ed ai lavori sulle reti gas eseguiti per conto di As Retigas S.r.l.

Altri ricavi comprende: ricavi da prestazioni di servizi a favore della società Sorgea Energia S.r.l. (ora Sinergas S.p.a.) per la gestione degli sportelli dedicati all'assistenza utenti dei servizi gas ed energia elettrica.

Ne fanno inoltre parte i ricavi per l'affidamento di servizi tecnici e amministrativi a favore di Sorgea S.r.l. Si rileva inoltre l'ultima quota annua di 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.
- 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, e dei contributi in conto impianti relativi al rifacimento delle reti idriche concessi dalla Regione Emilia-Romagna.
- Contributi in conto esercizio: i ricavi del 2013 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; nel 2014 non si rilevano ricavi per contributi in conto esercizio.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Costi per materie prime:			
- Acqua	106.807	87.937	-18.870
- Altre materie prime	35.232	45.203	9.971
Costi per servizi:			
- Acqua	2.971.302	2.951.957	-19.345
- Gas e altri servizi	919.449	859.014	-60.435
Costi per godimento beni di terzi			
Canoni d'uso impianti ed attrezzature in concessione	206.978	196.939	-10.039
Canoni concessione derivazione e attraversamento condotte	32.666	34.412	1.746
Affitto impianti Sorgea srl	200.000	200.000	0
Affitti passivi	55.530	62.298	6.768
Costi per il Personale:			
- Salari e stipendi	939.072	961.265	22.193
- Oneri sociali	282.311	291.783	9.472
- Trattamento di fine rapporto	31.294	29.849	- 1.445
- Trattamento di quiescenza e simili	36.519	37.067	548
- Altri costi per il Personale	10.572	10.057	-515
Ammortamenti e svalutazioni:			
- Ammortamento immobilizzazioni immateriali	541.822	597.413	55.591
- Ammortamento immobilizzazioni materiali	60.374	67.543	7.169
- Accantonamento al Fondo svalutazione crediti	15.000	21.000	6.000
- Accantonamento al Fondo rischi su crediti	40.218	90.056	49.838
Variazioni nelle rimanenze	- 9.470	- 2.187	7.283
Altri accantonamenti	26.911	3.866	-23.045
Oneri diversi di gestione:			
- Oneri di gestione caratteristica :			
- Tributi deducibili	67.704	68.949	1.245
- Altri oneri	42.972	56.577	13.605
Totali	6.613.263	6.671.000	57.737

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 da lavoro.

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.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Proventi da partecipazioni :			
- da altri	155	103	-52
Altri proventi finanziari :			
- Proventi diversi dai precedenti :			
- da altri	18.563	25.596	7.033
Interessi e altri oneri finanziari :			
- a imprese collegate	-126.434	-124.287	2.147
- Altri :			
- su debiti verso Banche	-126.752	-87.180	39.572
- per mutui passivi	-278.275	-311.123	-32.848
- altri oneri finanziari	-4.562	-12.885	-8.323
Totale Proventi (+) e oneri finanziari (-)	-517.305	-509.776	-7.529

Proventi da partecipazioni da altri: si riferiscono al dividendo deliberato da Banca Centro Emilia, relativo all'esercizio 2013 ed erogato nel 2014.

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 a favore di Sorgea S.r.l. per dilazione di pagamento del debito per acquisto del ramo d'azienda e di debiti commerciali; ad interessi per la prestazione di servizi inerenti il software gestionale che Sorgea S.r.l. ha concesso in uso; agli interessi sul finanziamento ricevuto, già descritto alla voce "Debiti verso collegate scadenti oltre i 12 mesi".

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nel corso dell'esercizio si è rilevato tra i proventi straordinari la somma di € 19.000 relativa ad un risarcimento assicurativo per danni agli impianti subiti nell'esercizio precedente.

Tra gli oneri straordinari si è rilevato il costo di € 107.058 relativo alle restituzioni agli utenti del S.I.I. della componente tariffaria relativa alla remunerazione del capitale per il periodo 21 luglio – 31 dicembre 2011, in ottemperanza alla delibera AEEGSI n. 273/2013/R/IDR e alla delibera ATERSIR n. 38 del 30/12/2013.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
a) Imposte correnti	410.015	339.002	-71.013
b) Imposte differite	0	0	0
c) Imposte anticipate	4.092	- 2.425	- 6.517
Totali	405.923	341.427	-64.496

RICONCILIAZIONE TRA IMPOSTE DA BILANCIO E IMPOSTE TEORICHE

	31/12/2013	31/12/2014
IRES		
Utile netto di bilancio	765.817	641.342
Variazioni in aumento	501.193	462.668
Variazioni in diminuzione	161.028	199.273
Utile netto tassabile	1.105.982	816.811
Imposta di competenza	292.329	224.623
Utile ante imposte	1.171.740	982.769
Tax ratio	24,95%	22,86%
IRAP		
Ricavi imponibili	8.303.906	8.251.603
Costi deducibili	5.231.364	5.226.055
Variazioni in aumento	57.297	97.926
Variazioni in diminuzione	17.879	102.215
Altri oneri deducibili	94.373	88.476
Imponibile	3.015.587	2.932.783
Imposta	117.686	114.379
Utile ante imposte	1.171.740	982.769
Tax ratio	10,04%	11,64%
Totale imposte	410.015	339.002
Utile ante imposte	1.171.740	982.769
Tax ratio totale	34,99%	34,49%

	31/12/2013	31/12/2014	variazioni
Utile / Perdita netto dell'esercizio	765.817	641.342	-124.475

RENDICONTO FINANZIARIO		
	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	641.342	765.817
Imposte sul reddito	341.427	405.923
Interessi passivi (interessi attivi)	509.879	517.460
(Dividendi)	(103)	(155)
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.492.545</i>	<i>1.689.045</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.849	46.169
Ammortamenti delle immobilizzazioni	664.956	602.196
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>2.187.350</i>	<i>2.337.410</i>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	(2.187)	(9.470)
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	(1.067.782)	1.065.906
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	650.625	22.318
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.690	354
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.094.921	109.207
Altre variazioni del capitale circolante netto	(5.888.725)	(1.190.578)
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>1.985.892</i>	<i>2.335.147</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(509.879)	(517.460)
(Imposte sul reddito pagate)	(341.427)	(405.923)
Dividendi incassati	103	155
(Utilizzo dei fondi)	(27.011)	(628)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.107.678	1.411.291
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		

(Investimenti)	(64.795)	(90.100)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.006.110)	(958.708)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività 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 DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(2.070.905)	(1.048.808)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	(218.589)	(427.434)
Accensione finanziamenti	1.223.447	
Rimborso finanziamenti		(234.797)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	1.004.858	(662.231)
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	41.631	(299.748)
Disponibilità liquide al 1/01/2014	69.765	369.514
Disponibilità liquide al 31/12/2014	111.396	69.765
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	41.631	(299.748)

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

	Differenze temporanee di imponibile	IRES	IRAP
+/-	<u>Aumenti (-diminuzioni) di imponibile dell'esercizio:</u>		
+	Accantonamento rischi su crediti	90.056	0
+	Accantonamento al Fondo agevolazioni tariffarie	3.866	3.866
+	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	1.006	0
+/-	<u>Aumenti (-diminuzioni) di imponibile di esercizi precedenti:</u>		
-	Fondo rischi su crediti	-99.991	0
-	Fondo agevolazioni tariffarie	-3.261	-3.260
-	Interessi passivi eccedenti il R.O.L.		
-	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	-583	
+/-	Totale	-8.905	606
	Aliquote	27,5 %	3,9 %
+	Imposte anticipate (+)	26.105	151
-	Utilizzo Imposte anticipate (-)	-28.554	-127
+	Crediti per imposte anticipate 2013	116.406	580
-	Debiti per imposte differite 2013	0	0
+	Crediti per imposte anticipate 2014	113.957	604
-	Debiti per imposte differite 2014	0	0

TOTALI PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE

		IRES		IRAP	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Fondo agevolazioni tariffarie	Saldo iniziale	44.459	12.226	14.875	580
	Formazione	3.866	1.063	3.866	151
	Utilizzo	-3.260	-897	-3.260	-127
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	45.066	12.393	15.482	604
Fondo rischi su crediti	Saldo iniziale	378.252	104.019	0	0
	Formazione	90.056	24.765		
	Utilizzo	-99.991	-27.498		
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	368.317	101.287	0	0
Tributi deducibili per cassa	Saldo iniziale	583	160	0	0
	Formazione	1.006	277		
	Utilizzo	-583	-160		
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	1.006	277	0	0

Interessi eccedenti il 30% del ROL	Saldo iniziale	0	0	0	0
	Formazione				
	Utilizzo				
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	0	0	0	0
Totale	Saldo iniziale	423.294	116.406	14.875	580
	Formazione	94.929	26.105	3.866	151
	Utilizzo	-103.834	-28.554	-3.260	-127
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	414.389	113.957	15.482	604

ALTRE INFORMAZIONI

EVOLUZIONE DEL NUMERO DI DIPENDENTI	31/12/2013	Assunti	Dimessi	31/12/2014
- Operai	11	0	0	11
- Impiegati	17	0	1	16
- Dirigenti	0	0	0	0
Totali	28	0	1	27

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
- Amministratori	27.500	42.000	14.500

RAPPORTI CON SOCIETA' CONTROLLATE, COLLEGATE		
Società collegata	Crediti al 31/12/2014	Debiti al 31/12/2014
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	23.980	3.527.310
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	392.669	0
FERONIA S.r.l. – Finale Emilia	-	-
Totale	416.649	3.527.310

RAPPORTI CON SOCIETA' CONTROLLATE, COLLEGATE		
Società collegata	Ricavi 2014	Costi 2014
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	36.360	577.800
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	827.474	0
FERONIA S.r.l. – Finale Emilia	-	-
Totale	863.834	577.800

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.

Finale Emilia, 30/03/2015

L'Amministratore Unico
Arch. Novello Lodi
