

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 31/12/2016

PRINCIPI DI REDAZIONE (art.2423-bis C.C.)

Il bilancio è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile (artt. 2423, 2423-bis, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2426) ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario 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.

I valori sono espressi in unità di Euro.

Nell'esercizio 2015 è stata recepita nell'ordinamento italiano la "Riforma Contabile" in attuazione della Direttiva europea 2013/34 con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del D.Lgs. n. 139/2015. Il suddetto Decreto integra e modifica il Codice Civile che contiene le norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal primo gennaio 2016. Gli effetti dei cambiamenti sono risultati, nel nostro caso, esclusivamente espositivi avendo richiesto la riclassificazione di talune voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente.

Quindi gli schemi di stato patrimoniale e conto economico relativi all'esercizio 2015, presentati nel bilancio 2016 a fini comparativi, differiscono da quelli approvati dall'assemblea per il bilancio relativo all'esercizio 2015, per tener conto degli effetti della citata Riforma Contabile.

La Società non detiene partecipazioni di controllo, e non è pertanto tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo.

La regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti ed atti della gestione hanno comportato l'osservanza dei postulati e dei principi contabili nazionali elaborati e pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 loro sostanza e rilevanza economica 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-ter co.5 C.C., al fine di rendere omogenei i valori si è proceduto, ove necessario, a riclassificare i valori dell'esercizio precedente.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO (art.2423-ter C.C.)

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale o nel conto economico.

ELEMENTI RICADENTI SOTTO PIU' VOCI (art.2424 C.C.)

Non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE (art.2426-2427 C.C.)

Il bilancio d'esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili nazionali 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, se non per quanto disposto dal D.Lgs.139/2015.

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.
- Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione. Qualora le partecipate avessero subito perdite e non fossero prevedibili in futuro utili tali da assorbirle, il costo viene ridotto per la quota di competenza.
- I costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo, sono iscritti fra le immobilizzazioni immateriali previo consenso del Collegio sindacale. Essi sono ammortizzati secondo la loro vita utile, comunque 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 secondo la loro vita utile, comunque 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.
- I debiti aventi scadenza ultrannuale sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, se applicabile.
- Tutti gli altri debiti, come pure gli acconti o le somme a credito di clienti, sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.
- Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- 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 di tutti i rapporti di lavoro a tale data.

- 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. 2426 n.11 C.C.).
- 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.
- 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 con la prestazione dei servizi.
- 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. 5 ed all'art. 2423-bis, co. 2 del C.C.

Di seguito vengono espone le variazioni apportate alle voci del Bilancio dell'esercizio 2015 per effetto delle modifiche introdotte dal D.lgs 139/2015, così come illustrato nei "Principi di redazione" del bilancio di cui a pag. 1.

	VOCI DI BILANCIO	Valori 2015 prima delle variazioni	Valori 2015 dopo le variazioni	Differenze
	CONTO ECONOMICO			
E21	Altri oneri straordinari	37	0	-37
B14	Oneri diversi di gestione	130.529	130.565	+37
	Totali Costi	130.565	130.565	0

ATTIVO IMMOBILIZZATO (art.2427 n.2 C.C.)**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

	31/12/2015	Incrementi	Decrementi (-) e giroconti (G.C.)	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2016
3) Diritti utilizzazione opere dell'ingegno:						
- Software	761			274	20,00	487
Totale Diritti utilizzazione opere dell'ingegno	761	0	0	274		487
7) Altre immobilizzazioni immateriali:						
- Costi e oneri pluriennali	130.034			44.474	20,00	85.560
- Condotte acqua	15.758.444	1.090.206		544.691	2,50	16.303.959
- Impianti di depurazione	1.848.659	1.044.930	G.C.+84.820	141.479	3,57	2.836.930
- Condotte fognarie	4.454.281	75.857		125.964	2,00	4.404.175
- Sollevamento fognario	119.659	71.423	G.C. +3.728	12.905	4,17	181.905
- Sollevamento acqua	431.870	135.100	G.C. +8.443	30.319	3,70	545.094
- Monitoraggio rete acqua	94.530			6.307	4,35	88.223
- Monitoraggio rete adduttrice	10.847			724	4,35	10.123
- Rete adduttrice	121.426			2.468	2,00	118.957
Totale Altre immobilizzazioni immat.	22.969.749	2.417.516	+96.991	909.331		24.574.926
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	22.970.510	2.417.516	+96.991	909.604		24.575.413

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	31/12/2015	Incrementi	Decrementi (-) e giroconti (G.C.)	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2016
1) Terreni e fabbricati:						
Fabbricati industriali	0	3.402		43	2,50	3.359
Totale Terreni e Fabbricati	0	3.402	0	43		3.359
2) Impianti e macchinari:						
- Contatori acqua installati	224.284	39.224		48.230	10,00	215.278
- Impianti elettrici	2.725			505	10,00	2.220
Totale impianti e macchinari	227.009	39.224	0	48.735		217.498
3) Attrezzature industriali e comm.li:						
- Apparecchi di misura e controllo	30.637	5.126		3.765	10,00	31.997
- Autoveicoli da trasporto	58.347	6.340	-20.030	11.580	14,29	33.077
- Autovetture	8.458			1.409	7,14	7.050
- Attrezzatura varia e minuta	14.872	420		2.688	10,00	12.604
Totale Attrezzature industr. e comm.li	112.315	11.886	-20.030	19.442		84.729
4) Altri beni materiali:						
- Mobili, arredi e macchine ufficio	2.364	261		2.023	12,00	602
- Macchine ufficio elettriche, computers	17.743	4.121		4.655	20,00	17.209
Totale Altri beni materiali	20.106	4.382	0	6.678		17.810

5) Immobilizzazioni in corso e acconti:					
- Immobilizzazioni in corso	96.991	107.884	G.C.-96.991	0	107.884
Totale Immobilizzazioni in corso e acconti	96.991	107.884	-96.991	0	107.884
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	456.421	166.778	-117.021	74.899	431.280

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

Tra le immobilizzazioni in corso figurano l'acquisto del nuovo software gestionale e l'implementazione del SIT (Sistema Informativo Territoriale) relativo al Servizio idrico integrato.

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 173.501 per personale interno
- Euro 16.443 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, degli impianti telefonici, e degli allacci idrici, si è provveduto a calcolare la differenza che viene ripresa, nella dichiarazione dei redditi, tra le variazioni in aumento. Nell'esercizio 2016 la variazione è di € 67.457.

FONDI AMMORTAMENTO

	31/12/2015	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	Utilizzi Fondo ammortam.	31/12/2016
1) Terreni e fabbricati:					
Fabbricati industriali	0	43	2,50		43
2) Impianti e macchinari:					
- Contatori acqua installati	270.776	48.230	10,00		319.006
- Impianti elettrici	2.323	505	10,00		2.828
3) Attrezzature industriali e commerciali:					
- Apparecchi di misura e controllo	4.455	3.765	10,00		8.220
- Autoveicoli da trasporto	78.004	11.580	14,29	38.453	51.131
- Autovetture	11.270	1.409	7,14		12.678
- Attrezzatura varia e minuta	11.801	2.688	10,00		14.490
4) Altri beni materiali:					
- Mobili, arredi e macchine ufficio	24.665	2.023	12,00		26.688
- Macchine ufficio elettriche, computers	10.414	4.655	20,00		15.069
Totali	413.707	74.898		38.453	450.152

RIEPILOGO BENI MATERIALI (art. 2427 n.2 C.C.)				
	Totali al 31/12/2015	Totali esercizio in corso	Alienazioni esercizio in corso	Totali al 31/12/2016
Terreni e Fabbricati:				
- costo	0	3.402		3.402
- rivalutazioni				
- ammortamenti	0	-43		-43
- svalutazioni				
Impianti e macchinari:				
- costo	500.107	39.224		539.331
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-273.098	-48.735		-321.833
- svalutazioni				
Attrezzature industriali e commerciali:				
- costo	217.845	11.886	-58.484	171.247
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-105.529	-19.442	38.453	-86.519
- svalutazioni				
Altri beni materiali:				
- costo	55.185	4.382		59.567
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-35.079	-6.678		-41.757
- svalutazioni				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
- costo	96.991	107.884	-96.991	107.884
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
Totale beni materiali:				
- costo	870.127	166.778	-155.475	881.431
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-413.707	-74.898	38.453	-450.152
- svalutazioni				
Totali	456.421	91.880	-117.022	431.280

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (art. 2427 n.2 C.C.)

	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Partecipazioni:				
- Altre imprese	5.764	-	-	5.764
Totali	5.764	-	-	5.764

Trattasi del valore della partecipazione nella BANCA CENTRO EMILIA.

ATTIVO CIRCOLANTE (art.2427 n.4 C.C.)

RIMANENZE

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	63.854	52.224	11.630

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

CREDITI

	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2016
Crediti verso utenti e clienti:					
- <i>Entro i 12 mesi:</i>					
- Crediti utenti e clienti	4.727.937		170.262		4.557.675
- Fondo svalutazione crediti	-27.000	-25.000	-27.000		-25.000
- Fondo rischi su crediti	-442.620	-31.074	-589		-473.105
- <i>Oltre i 12 mesi:</i>	0				0
Totali	4.258.318	-56.074	142.673		4.059.571
Crediti verso imprese controllate, entro i 12 mesi	0				0
Crediti verso imprese collegate, entro i 12 mesi	10.270	4.185			14.455
Crediti verso controllanti, entro i 12 mesi	0				0
Crediti tributari:					
- <i>entro i 12 mesi:</i>	302.156	411.985			714.141
- <i>oltre i 12 mesi:</i>	0				0
Imposte anticipate, oltre i 12 mesi	129.302	8.396			137.698
Crediti verso altri:					
- <i>entro i 12 mesi:</i>					
- Verso As Retigas	979.402		204.044		775.358
- Verso altri	26.979		122		26.857
- Verso Regione E-Romagna per Sisma	5.701.484		3.495.103		2.206.381
- Verso altri enti territoriali	56.869				56.869
- <i>oltre i 12 mesi:</i>					
- Depositi cauzionali	7.979	1.036			9.015
Totale Crediti	11.472.759	369.528	3.841.942		8.000.345

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

I crediti tributari entro i 12 mesi sono rappresentati dal credito IVA, e dai crediti IRES e IRAP.

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

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, e a fronte dei lavori sulla torre piezometrica sita nel comune di Nonantola, anch'essa danneggiata dal sisma.

I crediti verso altri enti territoriali sono rappresentati dal credito vantato dalla società nei confronti del comune di Finale Emilia per gli interventi sulle reti fognarie attuati in conformità al piano "interventi urgenti di mitigazione del rischio di allagamento di porzione di centro storico del Comune di Finale Emilia (MO)" attivato dal DG Agenzia Regionale di Protezione Civile.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Depositi bancari e postali	521.026	39.711	481.315
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	309	468	-159
Totale	521.335	40.179	481.156

RATEI E RISCONTI ATTIVI (art. 2427 n.7 C.C.)

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Risconti attivi	22.535	20.699	1.836

I Risconti attivi sono relativi a: canoni di affitto; tasse proprietà automezzi; costi assicurativi; interessi su dilazione pagamento per il contratto di utilizzo software; spese e commissioni bancarie sostenute per l'accensione di finanziamenti imputate con il criterio del costo ammortizzato.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VOCI DELL'ATTIVO (art.2427 n.8 C.C.)

Nessun onere finanziario è stato imputato, nell'esercizio, a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO (art. 2427 n.4 C.C.)

	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2016
CAPITALE SOCIALE	100.000				100.000
FONDI DI RISERVA:					
- Riserva legale	3.330.149			1.050.297	4.380.446
ALTRE RISERVE:					
- Riserva straordinaria	0				0
UTILI (PERDITE) A NUOVO:					
- Perdite esercizi precedenti	0				0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.050.297	981.413		-1.050.297	981.413
Totali	4.480.446	981.413		0	5.461.859

VARIAZIONI NELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO INTERVENUTE NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI (art. 2427 n.4 C.C.)

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva rinnovo impianti	Utili (perdite) a nuovo	Utile d'esercizio	Altre destinazioni	Totali
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	0	0	641.342		3.430.149
Destinazione utile d'esercizio 2014		+ 641.342			-641.342		
Utile d'esercizio 2015					1.050.297		1.050.297
Saldi al 31/12/2015	100.000	3.330.149	0	0	1.050.297		4.480.446
Destinazione utile d'esercizio 2015		+1.050.297			-1.050.297		
Utile d'esercizio 2016					981.413		981.413
Saldi al 31/12/2016	100.000	4.380.446	0	0	981.413		5.461.859

CLASSIFICAZIONE DELLE RISERVE (art 2427 n.7-bis C.C.)

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	4.380.446	B	4.380.446		
- Riserva per rinnovo impianti	0	A,B	0		
- Utili portati a nuovo	0	A,B,C	0		
Totali Riserve di utili	4.380.446		4.380.446		
Quota distribuibile			0		
Quota non distribuibile:			4.380.446		
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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI DI ACCANTONAMENTO

	31/12/2015	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2016
Altri:				
- Fondo accantonamento Legge Galli	227.192	-	-	227.192
- Fondo accantonamento agevolazioni tariffarie	23.917	-	-	23.917
- Fondo quota remunerazione del capitale	12.891	-	-	12.891
Totali	264.000	-	-	264.000

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 dovessero 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.

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).

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

	31/12/2015	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2016
Fondo TFR	405.260	30.788	0	436.048

Il Fondo rappresenta il debito della Società nei confronti di tutti i propri dipendenti in forza al 31/12/2016. Nell'anno 2016 l'organico si è incrementato di una unità.

DEBITI

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Debiti verso Banche e Poste:			
- Entro i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	5.207.299	4.764.878	442.421
- Poste	0	0	0
- Oltre i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	6.752.256	7.417.429	-665.173
Acconti scadenti entro i 12 mesi:			
- Acconti per forniture e prestazioni	162.931	167.885	-4.954
Debiti verso fornitori scadenti entro i 12 mesi	4.238.182	6.357.895	-2.119.713
Debiti verso imprese Collegate, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l.	2.012.420	1.606.757	405.663
Debiti verso imprese Collegate, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l. per finanziamento e dilazione pagamento ramo d'azienda	2.100.000	2.200.000	-100.000
Debiti tributari, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti per ritenute di acconto IRPEF	36.770	37.955	-1.185
- Debiti per imposte e tasse	0	221.263	-221.263
Debiti tributari, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debiti per imposte differite			
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, scadenti entro i 12 mesi	87.887	83.679	4.208
Altri debiti:			
- Scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti verso Dipendenti	91.023	79.028	11.995
- Debiti verso Sindacati	494	494	0
- Debiti diversi	112.429	56.751	55.678
- Scadenti oltre i 12 mesi:			
- Anticipi da clienti a garanzia e depositi cauzionali	217.240	208.888	8.352
Totali	21.018.932	23.202.902	-2.183.971

I Debiti verso Banche e Poste, entro i 12 mesi sono costituiti dalle quote capitale delle rate dei mutui in essere scadenti entro l'esercizio, e dai saldi di altri affidamenti a breve termine.

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 di 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 pagabile a medio-lungo termine del debito per l'acquisto del ramo d'azienda per € 600.000.

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.

I Debiti per imposte e tasse si riferiscono ai debiti per IRES ed IRAP.

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 servizi forniti dal Consorzio di Burana, e a tasse locali. Comprendono anche il rateo relativo al premio di produzione al personale dipendente dell'anno 2016 che sarà corrisposto nell'esercizio 2017.

RATEI E RISCONTI PASSIVI (art. 2427 n.7 C.C.)

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
- Contributi in conto impianti da ammortizzare	283.079	290.457	-7.378
- Ratei passivi	153.685	193.354	-39.669
- Contributi in conto impianti SISMA (Reti)	5.895.025	6.011.792	-116.767
- Contributi in conto impianti SISMA (Torre piezometrica)	107.899	170.345	-62.446
Totali	6.439.687	6.665.949	-226.262

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 2016 e pagati nel 2017.

I Contributi in conto impianti SISMA (Reti) 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.

I Contributi in conto impianti SISMA (Torre piezometrica) sono relativi al contributo deliberato dalla Regione Emilia-Romagna a fronte di costi per gli interventi sulla torre piezometrica sita nel Comune di Nonantola danneggiata dal sisma del 2012, da rilevare a conto economico in proporzione alle quote di ammortamento del cespite al quale ineriscono.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
- Ricavi gestione Servizio Idrico Integrato	7.258.735	7.199.225	59.510
- Ricavi da lavori su reti gas	696.920	827.621	-130.701
- Altri ricavi	259.532	249.600	9.932
Incrementi di immobilizzazioni	189.944	281.969	-92.025
Altri ricavi e proventi:			
- Della gestione caratteristica	133.228	142.275	-9.047
- Della gestione non caratteristica	1.089	1.089	0
- Contributi in c/ impianti (quota esercizio)	125.701	122.345	3.356
- Contributi in conto esercizio	0	0	0
Totali	8.665.150	8.824.125	-158.975

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, ricavi per il 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 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 la prestazione di servizi tecnici e amministrativi a favore di Sorgea S.r.l.

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, rivalse per costi amministrativi e generali, sopravvenienze attive.
- 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, concessi dalla Regione Emilia-Romagna, relativi agli interventi sulle reti e impianti del Servizio Idrico Integrato danneggiati dal sisma del 2012.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI PER CATEGORIE DI ATTIVITA' ED AREE GEOGRAFICHE

(art.2427 n.10 C.C.)

Non si è indicata alcuna ripartizione territoriale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni perché ritenuta non significativa.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Costi per materie prime:			
- Acqua	95.413	101.136	-5.723
- Altre materie prime	48.604	38.789	9.815
Costi per servizi:			
- Acqua	3.016.910	2.915.791	101.119
- Gas e altri servizi	761.692	848.121	-86.429
Costi per godimento beni di terzi			
Canoni d'uso impianti ed attrezzature in concessione	176.867	187.939	-11.072
Canoni concessione derivazione e attraversamento condotte	37.688	33.021	4.667
Affitto impianti Sorgea srl	200.000	200.000	0
Affitti passivi	60.998	61.591	-593
Costi per il Personale:			
- Salari e stipendi	1.064.029	943.380	120.649
- Oneri sociali	307.869	291.611	16.258
- Trattamento di fine rapporto	31.951	30.904	1.047
- Trattamento di quiescenza e simili	42.301	37.036	5.265
- Altri costi per il Personale	13.756	10.409	3.347
Ammortamenti e svalutazioni:			
- Ammortamento immobilizzazioni immateriali	909.605	823.186	86.418
- Ammortamento immobilizzazioni materiali	74.899	71.877	3.021
- Accantonamento al Fondo svalutazione crediti	25.000	27.000	-2.000
- Accantonamento al Fondo rischi su crediti	31.074	75.267	-44.193
Variazioni nelle rimanenze	-11.631	-361	-11.270
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione:			
- Oneri di gestione caratteristica:			
- Tributi deducibili	69.140	65.889	3.251
- Altri oneri	55.755	64.676	-8.921
Totali	7.011.918	6.827.262	184.656

Costi per materie prime:

- acqua: comprende acquisti di acqua da terzi da immettere in rete in aggiunta a quella prelevata dai pozzi, e 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, 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, 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 visite mediche ed acquisto di vestiario da lavoro.

Oneri diversi di gestione:

- Tributi deducibili: comprendono i costi per imposte di bollo e di 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 i costi per il riconoscimento di agevolazioni tariffarie alle utenze deboli, costi per quote associative, vidimazioni libri e registri sociali, risarcimenti danni a terzi, spese di cancelleria, altre spese di minor importo.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI, DIVERSI DAI DIVIDENDI (art.2427 n.11 C.C.)

Non si sono registrati proventi a questo titolo.

PROVENTI, INTERESSI ED ONERI FINANZIARI (art.2427 n.12 C.C.)

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi da partecipazioni:			
- da altri	62	62	0
Altri proventi finanziari:			
- Proventi diversi dai precedenti:			
- da altri	39.635	41.932	-2.297
Interessi e altri oneri finanziari:			
- ad imprese collegate	-80.121	-100.398	20.277
- Altri:			
- su debiti verso Banche	-24.434	-73.551	49.117
- per mutui passivi	-191.278	-266.051	74.773
- altri oneri finanziari	-2.405	-3.023	618
Totale Proventi (+) e oneri finanziari (-)	-258.541	-401.029	142.488

Proventi da partecipazioni da altri: si riferiscono al dividendo deliberato da Banca Centro Emilia relativo all'esercizio 2015 ed erogato nel 2016.

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 ad 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".

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (art.2425-D C.C.)

Non si sono registrate, nell'esercizio, rettifiche a questo titolo.

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI (art.2427 n.13 C.C.)

Nel corso dell'esercizio 2016 non si rilevano ricavi o costi di entità od incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

(art.2427 n.14-a C.C.)

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

	Differenze temporanee di imponibile	IRES	IRAP
+/-	Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:		
+	Accantonamento rischi su crediti	31.074	
+	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	46	
+/-	Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:		
-	Fondo rischi su crediti	-589	
+/-	Totale	30.531	0
	Aliquote	27,5 %	4,2 %
+	Imposte anticipate (+)	8.558	0
-	Utilizzo Imposte anticipate (-)	-162	0
+	Crediti per imposte anticipate 2015	128.298	1.005
-	Debiti per imposte differite 2015	0	0
+	Crediti per imposte anticipate 2016	136.694	1.005
-	Debiti per imposte differite 2016	0	0

TOTALI PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE

		IRES		IRAP	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Fondo agevolazioni tariffarie	Saldo iniziale	23.917	6.577	23.917	1.005
	Formazione				
	Utilizzo				
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	23.917	6.577	23.917	1.005
Fondo rischi su crediti	Saldo iniziale	442.620	121.720	0	0
	Formazione	31.074	8.545		
	Utilizzo	-589	-162		
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	473.105	130.104	0	0
Tributi deducibili per cassa	Saldo iniziale	0	0	0	0
	Formazione	46	13		
	Utilizzo				
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	46	13	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	466.537	128.298	23.917	1.005
	Formazione	31.121	8.558		
	Utilizzo	-589	-162		
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	497.068	136.694	23.917	1.005

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.

IMPOSTE ANTICIPATE RELATIVE A PERDITE DI ESERCIZIO (art.2427 n.14-b C.C.)

Non si sono verificate perdite di esercizio.

RICONCILIAZIONE TRA IMPOSTE DA BILANCIO E IMPOSTE TEORICHE

	31/12/2016	31/12/2015
IRES		
Utile netto di bilancio	981.413	1.050.297
Variazioni in aumento	537.699	702.492
Variazioni in diminuzione	69.413	91.283
Utile netto tassabile	1449.699	1.661.506
Imposta di competenza	347.857	421.776
Utile ante imposte	1394.690	1.595.834
Tax ratio	24,94%	26,43%
IRAP		
Ricavi imponibili	8.665.150	8.824.125
Costi deducibili	5.495.936	5.411.620
Variazioni in aumento	18.577	72.021
Variazioni in diminuzione	7.978	3.912
Altri oneri deducibili	885.644	182.959
Imponibile	2.294.169	3.297.655
Imposta	96.355	138.502
Utile ante imposte	1.394.690	1.595.834
Tax ratio	6,91%	8,68%
Totale imposte	444.212	560.278
Utile ante imposte	1.394.690	1.595.834
Tax ratio totale	31,85%	35,11%

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono calcolate su una realistica determinazione del reddito imponibile.

ALTRE INFORMAZIONI

COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO (art.2427 n.3 C.C.)

La Società non ha sostenuto, nell'esercizio, costi di impianto ed ampliamento.

COSTI DI SVILUPPO (art.2427 n.3 C.C.)

La Società non ha sostenuto, nell'esercizio, costi di sviluppo.

RIDUZIONI DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art.2427 n.3-bis C.C.)

La Società non ha effettuato, nell'esercizio, riduzioni di valore di immobilizzazioni.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI (art.2427 n.5 C.C.)

L'unica partecipazione di Sorgeaqua è rappresentata da nr. 100 azioni della Banca Centro Emilia per un valore di acquisto di € 5.764, come già indicato nel prospetto delle immobilizzazioni finanziarie.

CREDITI E DEBITI SUPERIORI A CINQUE ANNI – DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (art.2427 n.6 C.C.)

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Crediti	0	0	0
Debiti (quote capitale rate mutui)	1.354.512	1.983.503	-628.991

La Società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

CREDITI E DEBITI PER OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE (art.2427 n.6-ter C.C.)

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Crediti	0	0	0
Debiti	0	0	0

IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI (art.2427 n.9 C.C.)

	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Garanzie:			
- Fideiussioni di terzi	573.105	654.398	-81.293
- Fideiussioni emesse da Collegate a favore della Società	16.346.739	19.260.923	-2.914.184
- Fideiussioni a favore di terzi	187.000	187.000	0
Beni in concessione d'uso:			
- Beni di terzi del Servizio Idrico in locazione	4.149.993	4.462.926	-312.933

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 di ATERSIR, 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 della capogruppo Sorgea S.r.l. dati in locazione a Sorgeaqua S.r.l. (impianti e attrezzature per la gestione del servizio idrico).

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI (art.2427 n.15 C.C.)

	01/01/2016	Entrate	Uscite	31/12/2016	Media 2016	Media 2015
Operai	10	0	0	10	10,00	10,42
Impiegati	18	1	0	19	18,50	16,00
Dirigenti	0	0	0	0	0	0
Totali	28	1	0	29	28,50	26,42

Rispetto al 2015 la consistenza dell'organico a fine esercizio risulta aumenta di una unità, per effetto dell'entrata a metà anno di 1 impiegato nel settore commerciale.

COMPENSI ED ANTICIPAZIONI AD AMMINISTRATORI E SINDACI (art.2427 n.16 C.C.)

COMPENSI LORDI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
- Amministratore Unico	12.000	12.000	-
- Sindaco Unico	3.300	-	3.300
Totali	15.300	12.000	3.300

Non sono state effettuate anticipazioni, né sono state prestate garanzie.

COMPENSI E CORRISPETTIVI AL REVISORE LEGALE (art.2427 n.16-bis C.C.)

COMPENSI AL REVISORE LEGALE	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
- Corrispettivi per revisione del bilancio	750	0	750
- Corrispettivi per altri servizi di verifica	-	-	-
- Corrispettivi per consulenza fiscale	-	-	-
- Corrispettivi per servizi diversi dalla revisione	-	-	-
Totali	750	0	750

I compensi corrisposti per le attività svolte in qualità di Sindaco Unico e Revisore si riferiscono al secondo semestre poiché l'Organo Unico di controllo è stato nominato in data 24/05/2016.

VALORE DELLE QUOTE DELLA SOCIETA' SOTTOSCRITTE NELL'ESERCIZIO (art.2427 n.17 C.C.)

Non si sono registrate sottoscrizioni di quote sociali nell'esercizio.

STRUMENTI FINANZIARI EMESSI (art.2427 n.19 C.C.)

Non si sono registrate emissioni di strumenti finanziari nell'esercizio.

FINANZIAMENTI RICEVUTI DAI SOCI (art.2427 n.19-bis C.C.)

Non si sono registrati finanziamenti di soci nell'esercizio.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art.2427 n.20 C.C.)

Non si registrano patrimoni destinati ad un unico affare alla fine e nell'esercizio.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art.2427 n.21 C.C.)

Non si sono verificati finanziamenti destinati ad uno specifico affare nell'esercizio.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (art.2427 n.22 C.C.)

Non si sono verificate operazioni di locazione finanziaria nell'esercizio.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE (art.2427 n.22-bis C.C.)

Società correlata	Crediti al 31/12/2016	Debiti al 31/12/2016
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	14.455	4.112.420
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	797.519	0
Totale	811.974	4.112.420

Società correlata	Ricavi 2016	Costi 2016
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	21.373	528.977
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	696.190	0
Totale	717.563	528.977

ACCORDI SIGNIFICATIVI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (art.2427 n.22-ter C.C.)

Non vi sono stati accordi a questo titolo.

NATURA ED EFFETTO DEI FATTI DI RILEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (art.2427 n.22-quater C.C.)

No si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI (art.2427 n.22-septies C.C.)

Si propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 981.412,57, alla riserva legale.

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, 29/03/2017

L'Amministratore Unico
Arch. Novello Lodi