

# **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 31/12/2018**

### **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.

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).

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.) ai sensi dell'Art. 9 bis D.Lgs. 38/2015, così come richiamato dall'Art. 12, comma 3, D.Lgs. 139/2015. La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423 *bis*, comma 1 punto 1 *bis*, del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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:

- I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni immateriali e materiali, sono rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito.
- 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; poiché dal punto di vista fiscale vengono rispettati i limiti fissati dagli artt. 102 e 102-bis del TUIR e dal D.M. 31/12/1988, ciò genera fiscalità differita che viene meglio analizzata nello specifico paragrafo.
- 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 miglorie, 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 iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.  
L'adeguamento al presumibile valore di realizzazione è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.  
Per i crediti per i quali viene verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzazione. Tale evenienza si verifica in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015 e così come previsto dall'O.I.C. 19 § 91, la Società si è avvalsa della facoltà di applicare il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti e debiti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.
- I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si verifica in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015 e così come previsto dall'O.I.C. 19 § 91, la Società si è avvalsa della facoltà di applicare il criterio del costo

ammortizzato esclusivamente ai crediti e debiti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016

- 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.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2017	Incrementi	Decrementi (-) e giroconti (G.C.)	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2018
3) Diritti utilizzazione opere dell'ingegno:						
- Software	125.417	40.310		18.471	20,00	147.256
<b>Totale Diritti utilizzazione opere dell'ingegno</b>	<b>125.417</b>	<b>40.310</b>		<b>18.471</b>		<b>147.256</b>
7) Altre immobilizzazioni immateriali:						
- Costi e oneri pluriennali	80.529	13.895		43.098	20,00	51.326
- Condotte acqua	16.098.836	354.530		581.768	2,50	15.871.599
- Impianti di depurazione	2.813.233	166.265	G.C.-8.267	186.766	10,00	2.784.464
- Condotte fognarie	4.555.854	173.417	G.C.-6.311	127.191	2,00	4.595.769
- Sollevamento fognario	184.106	5.793		16.168	10,00	173.731
- Sollevamento acqua	535.247	109.478	G.C. -2.194	41.150	10,00	601.381
- Monitoraggio rete acqua	81.916			6.307	4,35	75.609
- Monitoraggio rete adduttrice	9.400			724	4,35	8.676
- Rete adduttrice	116.489	2.706		2.495	2,00	116.700
<b>Totale Altre immobilizzazioni immat.</b>	<b>24.475.610</b>	<b>826.083</b>	<b>-16.772</b>	<b>1.005.667</b>		<b>24.279.254</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>24.601.027</b>	<b>866.393</b>	<b>-16.772</b>	<b>1.024.138</b>		<b>24.426.510</b>

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2017	Incrementi	Decrementi (-) e giroconti (G.C.)	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2018
1) Terreni e fabbricati:						
Fabbricati industriali	3.274			85	2,50	3.189
<b>Totale Terreni e Fabbricati</b>	<b>3.274</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85</b>		<b>3.189</b>
2) Impianti e macchinari:						
- Contatori acqua installati	200.053	165.685		52.584	10,00	313.155
- Impianti elettrici	1.715			357	10,00	1.359
<b>Totale impianti e macchinari</b>	<b>201.769</b>	<b>165.685</b>	<b>0</b>	<b>52.940</b>		<b>314.513</b>
3) Attrezzature industriali e comm.li:						
- Apparecchi di misura e controllo	28.096			3.782	10,00	24.314
- Autoveicoli da trasporto	18.929		-4.229	5.691	14,29	9.008
- Autovetture	5.641		-2.821	704	14,29	2.116
- Attrezzatura varia e minuta	13.161			3.053	10,00	10.108
<b>Totale Attrezzature industr. e comm.li</b>	<b>65.826</b>		<b>-7.050</b>	<b>13.231</b>		<b>45.546</b>
4) Altri beni materiali:						
- Mobili, arredi e macchine ufficio	344	2.229		281	12,00	2.291
- Macchine ufficio elettriche, computers	16.985	3.170		6.377	20,00	13.779
<b>Totale Altri beni materiali</b>	<b>17.329</b>	<b>5.399</b>	<b>0</b>	<b>6.658</b>		<b>16.070</b>

5) Immobilizzazioni in corso e acconti:					
- Immobilizzazioni in corso	6.579	-	G.C.+ 16.772	0	23.351
<b>Totale Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>6.579</b>	<b>-</b>	<b>+16.772</b>	<b>0</b>	<b>23.351</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>294.778</b>	<b>171.083</b>	<b>+9.722</b>	<b>72.914</b>	<b>402.669</b>

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

Tra le immobilizzazioni in corso figurano le spese progettuali sostenute per l'impianto di rilancio in località Caselle di Crevalcore, per l'adeguamento del Depuratore di Bevilacqua, e per interventi sul Depuratore di Gazzate (Nonantola).

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 Sorgeacqua" 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 144.335 per personale interno
- Euro 64.629 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, se positiva, viene ripresa, nella dichiarazione dei redditi, tra le variazioni in aumento. Nell'esercizio 2018 la variazione è di € 84.247.

## FONDI AMMORTAMENTO

FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2017	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	Utilizzi Fondo ammortam.	31/12/2018
1) Terreni e fabbricati:					
Fabbricati industriali	128	85	2,50		213
2) Impianti e macchinari:					
- Contatori acqua installati	368.723	52.584	10,00		421.307
- Impianti elettrici	3.332	357	10,00		3.689
3) Attrezzature industriali e commerciali:					
- Apparecchi di misura e controllo	12.122	3.782	10,00		15.903
- Autoveicoli da trasporto	50.486	5.691	14,29	25.358	30.820
- Autovetture	14.087	704	14,29	7.043	7.748
- Attrezzatura varia e minuta	17.371	3.053	10,00		20.424
4) Altri beni materiali:					
- Mobili, arredi e macchine ufficio	26.946	281	12,00		27.227
- Macchine ufficio elettriche, computers	20.599	6.377	20,00		26.975
<b>Totali</b>	<b>513.793</b>	<b>72.914</b>		<b>32.401</b>	<b>554.306</b>

<b>RIEPILOGO BENI MATERIALI</b> (art. 2427 n.2 C.C.)				
	<b>Totali al 31/12/2017</b>	<b>Totali esercizio in corso</b>	<b>Alienazioni esercizio in corso e giroconti</b>	<b>Totali al 31/12/2018</b>
<b>Terreni e Fabbricati:</b>				
- costo	3.402			3.402
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-128	-85		-213
- svalutazioni				
<b>Impianti e macchinari:</b>				
- costo	573.824	165.685		739.509
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-372.055	-52.940		-424.996
- svalutazioni				
<b>Attrezzature industriali e commerciali:</b>				
- costo	159.892	0	-39.451	120.441
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-94.066	-13.231	32.401	-74.896
- svalutazioni				
<b>Altri beni materiali:</b>				
- costo	64.873	5.399		70.272
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-47.544	-6.658		-54.202
- svalutazioni				
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>				
- costo	6.579		16.772	23.351
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
<b>Totale beni materiali:</b>				
- costo	808.570	171.083	-22.679	956.975
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-513.793	-72.914	32.401	-554.306
- svalutazioni				
<b>Totali</b>	<b>294.778</b>	<b>98.169</b>	<b>9.722</b>	<b>402.669</b>

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

<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Partecipazioni:</b>				
- Altre imprese	5.764	-	-	5.764
<b>Totali</b>	<b>5.764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.764</b>

Trattasi del valore della partecipazione nella BANCA CENTRO EMILIA.

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

### RIMANENZE

RIMANENZE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	97.206	88.490	8.716

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

CREDITI	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2018
Crediti verso utenti e clienti:					
- <i>Entro i 12 mesi:</i>					
- Crediti utenti e clienti	4.982.823	85.041			5.067.864
- Fondo svalutazione crediti	-30.000	-33.000	-23.727		-39.273
- Fondo rischi su crediti	-559.252	-105.937			-665.189
- <i>Oltre i 12 mesi:</i>	0				0
<b>Totali</b>	<b>4.393.572</b>	<b>-53.896</b>	<b>-23.727</b>		<b>4.363.402</b>
Crediti verso imprese controllate, entro i 12 mesi	0				0
Crediti verso imprese collegate, entro i 12 mesi	9.886	82.581			92.467
Crediti verso controllanti, entro i 12 mesi	0				0
Crediti tributari:					
- <i>entro i 12 mesi:</i>	215.164		184.002		31.162
- <i>oltre i 12 mesi:</i>	0				0
Imposte anticipate, oltre i 12 mesi	140.965	25.425			166.390
Crediti verso altri:					
- <i>entro i 12 mesi:</i>					
- Verso As Retigas	1.180.131	424.296			1.604.427
- Verso altri	37.204		36.964		240
- Verso Regione E-Romagna per Sisma	1.704.621		140.784		1.563.837
- Verso altri enti territoriali	56.869				56.869
- <i>oltre i 12 mesi:</i>					
- Depositi cauzionali	9.080	168			9.248
<b>Totale Crediti</b>	<b>7.747.491</b>	<b>478.574</b>	<b>338.023</b>		<b>7.888.041</b>

I crediti verso imprese collegate si riferiscono ai crediti verso Sorgea per prestazioni amministrative, e per il service di gestione reti gas svolto nell'ultimo quadrimestre 2018.

I crediti tributari entro i 12 mesi sono rappresentati dal credito per acconti IRES e IRAP.



I crediti verso altri sono rappresentati da conguagli assicurativi.

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.

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.

Il credito in oggetto dovrà esserci corrisposto dal Comune di Finale Emilia appena lo stesso sarà stato erogato dalla Protezione Civile.

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Depositi bancari e postali	520.762	457.099	63.663
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	51	192	-141
Totale	<b>520.813</b>	<b>457.291</b>	<b>63.522</b>

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

RISCONTI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Risconti attivi	34.428	32.351	2.077

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

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 27.248.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 7.180, di cui € 0 oltre i 5 anni.

## 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.)

PATRIMONIO NETTO	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2018
CAPITALE SOCIALE	100.000				100.000
FONDI DI RISERVA:					
- Riserva legale	5.361.859			992.230	6.354.089
ALTRE RISERVE:					
- Riserva straordinaria	0				0
UTILI (PERDITE) A NUOVO:					
- Perdite esercizi precedenti	0				0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	992.230	958.586		-992.230	958.586
<b>Totali</b>	<b>6.454.089</b>	<b>958.586</b>		<b>0</b>	<b>7.412.675</b>

### 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
<b>Saldi al 31/12/2015</b>	<b>100.000</b>	<b>3.330.149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.050.297</b>		<b>4.480.446</b>
Destinazione utile d'esercizio 2015		+1.050.297			-1.050.297		
Utile d'esercizio 2016					981.413		981.413
<b>Saldi al 31/12/2016</b>	<b>100.000</b>	<b>4.380.446</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>981.413</b>		<b>5.461.859</b>
Destinazione utile d'esercizio 2016		+981.413			-981.413		
Utile d'esercizio 2017					992.230		992.230
<b>Saldi al 31/12/2017</b>	<b>100.000</b>	<b>5.361.859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>992.230</b>		<b>6.454.089</b>
Destinazione utile d'esercizio 2017		+992.230			-992.230		
Utile d'esercizio 2018					958.586		958.586
<b>Saldi al 31/12/2018</b>	<b>100.000</b>	<b>6.354.089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>958.586</b>		<b>7.412.675</b>

**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
<b>Capitale</b>	100.000				
<b>Riserve di capitale</b>	0				
<b>Riserve di utili:</b>					
- Riserva legale	6.354.089	B	6.354.089		
- Riserva per rinnovo impianti	0	A,B	0		
- Utili portati a nuovo	0	A,B,C	0		
<b>Totali Riserve di utili</b>	<b>6.354.089</b>		<b>6.354.089</b>		
<b>Quota distribuibile</b>			<b>0</b>		
<b>Quota non distribuibile:</b>			<b>6.354.089</b>		
<b>Di cui:</b>					
- 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**

FONDI PER RISCHI E ONERI	31/12/2017	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2018
<b>Altri:</b>				
- 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
<b>Totali</b>	<b>264.000</b>	-	-	<b>264.000</b>

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

FONDO TFR	31/12/2017	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2018
Fondo TFR	450.340	34.349	45.783	438.906

Il Fondo rappresenta il debito della Società nei confronti di tutti i propri dipendenti in forza al 31/12/2018, ed è al netto dei versamenti fatti ai fondi pensione integrativi.

Alla voce utilizzi è imputato l'anticipo sul TFR concesso ai dipendenti ed il TFR erogato ai dipendenti che hanno cessato il proprio rapporto di lavoro.

## DEBITI

DEBITI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Debiti verso Banche e Poste:			
- Entro i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	5.536.807	6.257.386	-720.579
- Oltre i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	5.630.088	5.500.343	129.745
Acconti scadenti entro i 12 mesi:			
- Acconti per forniture e prestazioni	144.962	127.653	17.309
Debiti verso fornitori scadenti entro i 12 mesi	3.484.294	3.382.072	102.222
Debiti verso imprese Collegate, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l.	448.886	1.945.896	-1.497.010
Debiti verso imprese Collegate, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l. per finanziamento e dilazione pagamento ramo d'azienda	3.150.000	2.000.000	1.150.000
Debiti tributari, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti per ritenute di acconto IRPEF	35.268	36.912	-1.644
- Debiti per imposte e tasse	166.893	6.797	160.096
Debiti tributari, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debiti per imposte differite			
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, scadenti entro i 12 mesi	82.180	82.747	-567
Altri debiti:			
- Scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti verso Dipendenti	78.839	93.135	-14.296
- Debiti diversi	144.039	128.477	15.562
- Scadenti oltre i 12 mesi:			
- Anticipi da clienti a garanzia e depositi cauzionali	231.463	218.486	12.977
<b>Totali</b>	<b>19.133.719</b>	<b>19.779.904</b>	<b>-646.185</b>

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 ottenuto da Sorgea S.r.l. per l'importo di € 1.500.000; la quota pagabile a medio-lungo termine del debito per l'acquisto del ramo d'azienda per € 400.000; il debito commerciale a medio/lungo termine verso Sorgea per € 1.250.000. Tale debito nel 2017 figurava tra i debiti a breve termine poiché non era ancora stato stipulato un piano di dilazione pluriennale concordata.

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 al debito per IVA.

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 risarcimenti danni e per il riconoscimento di frutti pendenti; debiti verso la CSEA (Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali) per il riconoscimento a tale Ente di alcune componenti tariffarie. I debiti diversi comprendono anche il rateo relativo al premio di produzione al personale dipendente dell'anno 2018 che sarà corrisposto nell'esercizio 2019.

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
- Contributi in conto impianti da ammortizzare	268.323	275.701	-7.378
- Ratei passivi	92.313	120.124	-27.811
- Contributi in conto impianti SISMA (Reti)	5.663.858	5.778.267	-114.409
- Contributi in conto impianti SISMA (Torre piezometrica)	101.637	104.768	-3.131
<b>Totali</b>	<b>6.126.131</b>	<b>6.278.860</b>	<b>-152.729</b>

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.

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 7.378.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 260.945, di cui € 231.433 oltre ai 5 anni.

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi, a carico della Società, sui mutui erogati da vari istituti di credito, di competenza del 2018 e pagati nel 2019.

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

VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
- Ricavi gestione Servizio Idrico Integrato	7.633.150	7.656.816	-23.666
- Ricavi da lavori su reti gas	547.961	672.477	-124.516
- Altri ricavi	252.647	267.571	-14.924
Incrementi di immobilizzazioni	208.964	147.437	61.527
Altri ricavi e proventi:			
- Della gestione caratteristica	6.469	5.325	1.144
- Contributi in c/ impianti (quota esercizio)	124.917	127.267	-2.350
- Contributi in conto esercizio	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>8.774.107</b>	<b>8.876.893</b>	<b>-102.786</b>

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 il rilascio di nulla osta ed esecuzione di lavori per le lottizzazioni, ricavi per altri servizi a favore degli utenti.

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. e di Sorgea 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.

Comprende inoltre i ricavi per prestazioni 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, rivalse per personale distaccato, affitti attivi, sopravvenienze attive.
- 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

COSTI DELLA PRODUZIONE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Costi per materie prime:			
- Acqua	82.692	67.618	15.074
- Altre materie prime	106.217	45.669	60.548
Costi per servizi:			
- Acqua	3.052.670	3.103.582	-50.912
- Gas e altri servizi	751.341	756.296	-4.955
Costi per godimento beni di terzi			
Canoni d'uso impianti ed attrezzature in concessione	111.832	165.704	-53.872
Canoni concessione derivazione e attraversamento condotte	35.924	34.203	1.721
Affitto impianti Sorgea srl	200.000	200.000	0
Affitti passivi	60.891	60.553	338
Costi per il Personale:			
- Salari e stipendi	982.453	987.363	-4.909
- Oneri sociali	293.516	291.032	2.484
- Trattamento di fine rapporto	35.917	33.338	2.579
- Costi di previdenza complementare	41.338	43.410	-2.072
- Altri costi per il Personale	10.111	11.291	-1.180
Ammortamenti e svalutazioni:			
- Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.024.138	965.131	59.007
- Ammortamento immobilizzazioni materiali	72.914	74.205	-1.291
- Accantonamento al Fondo svalutazione crediti	33.000	30.000	3.000
- Accantonamento al Fondo rischi su crediti	105.937	104.809	1.128
Variazioni nelle rimanenze	-8.716	-24.636	15.920
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione:			
- Oneri di gestione caratteristica:			
- Tributi deducibili	72.030	65.682	6.348
- Altri oneri	75.272	83.086	-7.814
<b>Totali</b>	<b>7.139.478</b>	<b>7.098.334</b>	<b>41.144</b>

#### 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, lavori su impianti interni del servizio idrico.

- gas: trattasi prevalentemente di costi sostenuti per la manutenzione delle reti gas di proprietà di Sorgea srl ed in gestione ad AS Retigas srl, 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 rimborsi km. ai dipendenti, visite mediche ed acquisto di vestiario da lavoro. Si rileva inoltre, a partire dal 2018, la stipulazione di una polizza assicurativa premorienza a favore dei dipendenti così come previsto dal contratto nazionale.

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.)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi da partecipazioni:			
- da altri	62	62	0
Altri proventi finanziari:			
- Proventi diversi dai precedenti:			
- da altri	37.722	24.797	12.925
Interessi e altri oneri finanziari:			
- ad imprese collegate	-79.200	-84.689	5.489
- altri:			
- su debiti verso Banche	-40.297	-37.738	-2.559
- per mutui passivi	-124.273	-156.748	32.475
- altri oneri finanziari	-49.241	-57.938	8.697
<b>Totale Proventi (+) e oneri finanziari (-)</b>	<b>-255.226</b>	<b>-312.252</b>	<b>57.026</b>



Proventi da partecipazioni da altri: si riferiscono al dividendo deliberato da Banca Centro Emilia relativo all'esercizio 2017 ed erogato nel 2018.

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 concordate sul debito per acquisto del ramo d'azienda e sui debiti commerciali; ad interessi sulla dilazione 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".

Altri oneri finanziari: si riferiscono prevalentemente agli interessi dovuti per il pagamento dilazionato di due depuratori realizzati in Project Financing.

## 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 2018 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

	IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	IRES	IRAP
	<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>		
+/-	<b><u>Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:</u></b>		
+	Accantonamento rischi su crediti	105.937	
+	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	-	
+/-	<b><u>Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:</u></b>		
-	Fondo rischi su crediti	-	
-	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	-	
+/-	<b>Totale</b>	<b>105.937</b>	<b>0</b>
	Aliquote	24,0 %	4,2 %
+	<b>Imposte anticipate (+)</b>	<b>25.425</b>	<b>0</b>
-	<b>Utilizzo Imposte anticipate (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+	Crediti per imposte anticipate 2017	139.961	1.005
-	Debiti per imposte differite 2017	0	0
+	<b>Crediti per imposte anticipate 2018</b>	<b>165.385</b>	<b>1.005</b>
-	<b>Debiti per imposte differite 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TOTALI PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE

PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE		IRES		IRAP	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
<b>Fondo agevolazioni tariffarie</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>23.917</b>	<b>5.740</b>	<b>23.917</b>	<b>1.005</b>
	Formazione				
	Utilizzo				
	Variatz.aliquota				
	<b>Saldo finale</b>	<b>23.917</b>	<b>5.740</b>	<b>23.917</b>	<b>1.005</b>
<b>Fondo rischi su crediti</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>559.252</b>	<b>134.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Formazione	105.937	25.425		
	Utilizzo				
	Variatz.aliquota				
	<b>Saldo finale</b>	<b>665.189</b>	<b>159.645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tributi deducibili per cassa</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Formazione				
	Utilizzo				
	Variatz.aliquota				
	<b>Saldo finale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interessi eccedenti il 30% del ROL</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Formazione				
	Utilizzo				
	Variatz.aliquota				
	<b>Saldo finale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>583.169</b>	<b>139.961</b>	<b>23.917</b>	<b>1.005</b>
	Formazione	105.937	25.425		
	Utilizzo				
	Variatz.aliquota				
	<b>Saldo finale</b>	<b>689.106</b>	<b>165.385</b>	<b>23.917</b>	<b>1.005</b>

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

	31/12/2018	31/12/2017
<b>IRES</b>		
Utile netto di bilancio	958.586	992.230
Variazioni in aumento	630.024	700.733
Variazioni in diminuzione	47.292	55.889
Altre voci deducibili	87.951	77.939
Utile netto tassabile	1.453.367	1.559.135
Imposta di competenza	348.808	374.192
Utile ante imposte	1.379.403	1.466.307
<b>Tax ratio</b>	<b>25,29%</b>	<b>25,25%</b>
<b>IRAP</b>		
Ricavi imponibili	8.774.107	8.876.893
Costi deducibili	5.637.205	5.597.091
Variazioni in aumento	21.370	31.411
Variazioni in diminuzione	2.875	5.315
Altri oneri deducibili	835.566	849.895
Imponibile	2.319.831	2.456.003
Imposta	97.433	103.152
Utile ante imposte	1.379.403	1.466.307
<b>Tax ratio</b>	<b>7,06%</b>	<b>7,03%</b>
<b>Totale imposte</b>	<b>446.241</b>	<b>477.344</b>
Utile ante imposte	1.379.403	1.466.307
<b>Tax ratio totale</b>	<b>32,35%</b>	<b>32,55%</b>

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.)

	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Crediti	0	0	0
Debiti (quote capitale rate mutui)	70.378	211.134	-140.756

**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.)

	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Crediti	0	0	0
Debiti	0	0	0

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

IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Garanzie:			
- Fideiussioni di terzi	573.105	573.105	0
- Fideiussioni emesse da Collegate a favore della Società	15.197.712	15.591.207	-393.495
- Fideiussioni a favore di terzi	147.000	187.000	-40.000
Beni in concessione d'uso:			
- Beni di terzi del Servizio Idrico in locazione	3.733.472	3.941.113	-207.641

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;
- € 10.000, a favore del Comune di Crevalcore, a garanzia dei lavori da svolgere nell'ambito comunale.

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.)

	01/01/2018	Entrate	Uscite	31/12/2018	Media 2018	Media 2017
Operai	9	0	0	9	9	9,4
Impiegati	18	2	2	18	18,96	18,3
Dirigenti	0	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>27</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>27</b>	<b>27,96</b>	<b>27,7</b>

Rispetto al 2017 la consistenza dell'organico a fine esercizio 2018 risulta invariata. Tra gli impiegati si registra l'uscita di 1 dipendente dell'ufficio tecnico e 1 dipendente dell'ufficio clienti, sostituiti da altrettante unità.

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

COMPENSI LORDI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
- Amministratore Unico	12.000	12.000	0
- Sindaco Unico	6.240	6.240	0
<b>Totali</b>	<b>18.240</b>	<b>18.240</b>	<b>0</b>

Non sono state effettuate anticipazioni, né sono state prestate garanzie a favore di Amministratori e Sindaci.

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

COMPENSI AL REVISORE LEGALE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
- Corrispettivi per revisione contabile	5.720	5.746	-26
- Corrispettivi per altri servizi di verifica	-	-	-
- Corrispettivi per consulenza fiscale	-	-	-
- Corrispettivi per servizi diversi dall'attività di revisione	-	-	-
<b>Totali</b>	<b>5.720</b>	<b>5.746</b>	<b>-26</b>

Come deliberato dall'Assemblea soci del 27/04/2018 all'Organo unico di controllo sono state affidate sia le verifiche periodiche e i controlli sul bilancio, sia l'attività di revisione contabile.

#### 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 31/12/2018	Debiti al 31/12/2018
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	92.467	3.598.886
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	1.604.427	2.100
<b>Totale</b>	<b>1.696.894</b>	<b>3.600.986</b>

Società correlata	Ricavi 2018	Costi 2018
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	108.005	502.622
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	483.088	2.100
<b>Totale</b>	<b>591.093</b>	<b>504.722</b>

La descrizione delle attività che hanno generato i valori di cui sopra è dettagliata nella Relazione sulla gestione al paragrafo 5.

#### **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.)

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

#### INFORMAZIONI EX. ART. 1, COMMA 125 DELLA LEGGE N. 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, nonché sulla scorta delle indicazioni interpretative fornite da Assonime nella Circolare esplicativa n. 5/2019 e del Documento denominato "L'informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparati" emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, si precisa che la Società non ha ricevuto nel corso dell'esercizio somme a tale titolo.

#### PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE (art.2427 n.22-septies C.C.)

Il bilancio di esercizio della società al 31 dicembre 2018 chiude con un utile di € 958.586,41.  
Si propone di destinare l'utile di esercizio 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, 29/03/2019

L'Amministratore Unico  
Arch. Novello Lodi