

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 31/12/2019

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 cespite 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. L'ammontare del 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	31/12/2018	Incrementi	Decrem.	giroconti	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2019
3) Diritti utilizzazione opere dell'ingegno:							
- Software	147.256	20.043		-4.850	19.831	20,00	142.618
Totale Diritti utilizzazione opere dell'ingegno	147.256	20.043	0	-4.850	19.831		142.618
7) Altre immobilizzazioni immateriali:							
- Costi e oneri pluriennali	51.326	47.657			35.812	20,00	63.171
- Condotte acqua	15.871.599	412.739			605.039	2,50	15.679.299
- Impianti di depurazione	2.784.464	153.563			202.344	10,00	2.735.683
- Condotte fognarie	4.595.769	101.851		6.311	128.969	2,00	4.574.961
- Sollevamento fognario	173.731	800			16.497	10,00	158.034
- Sollevamento acqua	601.381	167.698			52.456	10,00	716.623
- Monitoraggio rete acqua	75.609				6.307	4,35	69.303
- Monitoraggio rete adduttrice	8.676				724	4,35	7.952
- Rete adduttrice	116.700	10.841			3.064	2,00	124.476
Totale Altre immobilizzazioni immat.	24.279.254	895.149	0	6.311	1.051.213		24.129.501
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	24.426.510	915.192	0	1.461	1.071.044		24.272.119

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2018	Incrementi	Decrem.	giroconti	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2019
1) Terreni e fabbricati:							
Fabbricati industriali	3.189				85	2,50	3.104
Totale Terreni e Fabbricati	3.189	0	0	0	85		3.104
2) Impianti e macchinari:							
- Contatori acqua installati	313.155	83.658			54.739	10,00	342.074
- Impianti elettrici	1.359				209	10,00	1.150
Totale impianti e macchinari	314.513	83.658	0	0	54.948		343.223

3) Attrezzature industriali e comm.li:							
- Apparecchi di misura e controllo	24.314				3.662	10,00	20.652
- Autoveicoli da trasporto	9.008		4.933		906	14,29	3.169
- Autovetture	2.116				704	14,29	1.412
- Attrezzatura varia e minuta	10.108				2.853	10,00	7.255
Totale Attrezzature industr. e comm.li	45.546	0	4.933	0	8.125		32.488
4) Altri beni materiali:							
- Mobili, arredi e macchine ufficio	2.291	3.800			884	12,00	5.207
- Macchine ufficio elettriche, computers	13.779	6.120			7.216	20,00	12.683
Totale Altri beni materiali	16.070	9.920	0	0	8.100		17.890
5) Immobilizzazioni in corso e acconti:							
- Immobilizzazioni in corso	23.351	-		-1.461	0		21.890
Totale Immobilizzazioni in corso e acconti	23.351	-		-1.461	0		21.890
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	402.669	93.578	4.933	-1.461	71.257		418.595

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 l'investimento sul software per la gestione degli appalti e dei contratti.

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 133.980 per personale interno
- Euro 39.478 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 2019 la variazione è di € 96.927.

FONDI AMMORTAMENTO

FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2018	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	Utilizzi Fondo ammortam.	31/12/2019
1) Terreni e fabbricati:					
Fabbricati industriali	213	85	2,50		298
2) Impianti e macchinari:					
- Contatori acqua installati	421.307	54.739	10,00		476.045
- Impianti elettrici	3.689	209	10,00		3.898
3) Attrezzature industriali e commerciali:					
- Apparecchi di misura e controllo	15.903	3.662	10,00		19.565
- Autoveicoli da trasporto	30.820	906	14,29	28.555	3.171
- Autovetture	7.748	704	14,29		8.452
- Attrezzatura varia e minuta	20.424	2.853	10,00		23.277
4) Altri beni materiali:					
- Mobili, arredi e macchine ufficio	27.227	884	12,00		28.111
- Macchine ufficio elettriche, computers	26.975	7.216	20,00		34.191
Totali	554.306	71.257		28.555	597.008

RIEPILOGO BENI MATERIALI (art. 2427 n.2 C.C.)				
	Totali al 31/12/2018	Totali esercizio in corso	Alienazioni esercizio in corso e giroconti	Totali al 31/12/2019
Terreni e Fabbricati:				
- costo	3.402			3.402
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-213	-85		-298
- svalutazioni				
Impianti e macchinari:				
- costo	739.509	83.658		823.167
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-424.996	-54.948		-479.944
- svalutazioni				
Attrezzature industriali e commerciali:				
- costo	120.441	0	-33.488	86.953
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-74.896	-8.125	28.555	-54.465
- svalutazioni				
Altri beni materiali:				
- costo	70.272	9.920		80.192
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-54.202	-8.100		-62.302
- svalutazioni				

Immobilizzazioni in corso e acconti				
- costo	23.351		-1.461	21.890
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
Totale beni materiali:				
- costo	956.975	93.578	-34.949	1.015.604
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-554.306	-71.257	28.555	-597.008
- svalutazioni				
Totali	402.669	22.321	-6.394	418.595

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
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

RIMANENZE	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	95.797	97.206	-1.409

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	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2019
Crediti verso utenti e clienti:					
- <i>Entro i 12 mesi:</i>					
- Crediti utenti e clienti	5.067.864	83.772			5.151.636
- Fondo svalutazione crediti	-39.273	-24.000	-7.989		-55.285
- Fondo rischi su crediti	-665.189	-106.220			-771.409
- <i>Oltre i 12 mesi:</i>	0				0
Totali	4.363.402	-46.448	-7.989		4.324.942

Crediti verso imprese controllate, entro i 12 mesi	0			0
Crediti verso imprese collegate, entro i 12 mesi	92.467		77.947	14.520
Crediti verso controllanti, entro i 12 mesi	0			0
Crediti tributari:				
- entro i 12 mesi:	31.162		31.162	0
- oltre i 12 mesi:	0			0
Imposte anticipate, oltre i 12 mesi	166.390	25.493		191.883
Crediti verso altri:				
- entro i 12 mesi:				
- Verso altri	3.225.373		2.685.380	539.993
- oltre i 12 mesi:				
- Depositi cauzionali	9.248	15.228		24.476
Totale Crediti	7.888.042	-5.727	2.786.500	5.095.814

I crediti verso imprese collegate si riferiscono al credito verso Sorgea per prestazioni amministrative.

I crediti tributari entro i 12 mesi: nessun credito nel 2019.

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

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Depositi bancari e postali	890.104	520.762	369.342
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	507	51	456
Totale	890.611	520.813	369.798

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

RISCOINTI	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Risconti attivi	59.784	34.428	25.356

I Risconti attivi sono relativi a: canoni di affitto; 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 € 47.148.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 12.636, 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	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2019
CAPITALE SOCIALE	100.000				100.000
FONDI DI RISERVA:					
- Riserva legale	6.354.089			958.586	7.312.675
ALTRE RISERVE:					
- Riserva straordinaria	0				0
- Altre	1		1		0
UTILI (PERDITE) A NUOVO:					
- Perdite esercizi precedenti	0				0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	958.586	1.047.122		-958.586	1.047.122
Totali	7.412.676	1.047.122	1	0	8.459.797

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

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) a nuovo	Utile d'esercizio	Altre destinazioni	Totali
Saldi al 31/12/2016	100.000	4.380.446	0	0	981.413		5.461.859
Destinazione utile d'esercizio 2016		+981.413			-981.413		
Utile d'esercizio 2017					992.230		992.230
Saldi al 31/12/2017	100.000	5.361.859	0	0	992.230		6.454.089
Destinazione utile d'esercizio 2017		+992.230			-992.230		
Utile d'esercizio 2018					958.586		958.586
Altre variazioni			1				1
Saldi al 31/12/2018	100.000	6.354.089	1	0	958.586		7.412.676
Destinazione utile d'esercizio 2018		+958.586			-958.586		
Utile d'esercizio 2019					1.047.122		1.047.122
Altre variazioni			-1				-1
Saldi al 31/12/2019	100.000	7.312.675	0	0	1.047.122		8.459.797

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	7.312.675	B	7.312.675		
- Utili portati a nuovo	0	A,B,C	0		
Totali Riserve di utili	7.312.675		7.312.675		
Quota distribuibile			0		
Quota non distribuibile:			7.312.675		
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**

FONDI PER RISCHI E ONERI	31/12/2018	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2019
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

FONDO TFR	31/12/2018	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2019
Fondo TFR	438.906	32.420	51.508	419.818

Il Fondo rappresenta il debito della Società nei confronti di tutti i propri dipendenti in forza al 31/12/2019, ed è al netto dei trasferimenti fatti ai fondi pensione integrativi su richiesta di alcuni dipendenti. Alla voce utilizzi è imputato il TFR erogato ai dipendenti che hanno cessato il proprio rapporto di lavoro.

DEBITI

DEBITI	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Debiti verso Banche e Poste:			
- Entro i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	4.950.373	5.536.807	-586.434
- Oltre i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	6.001.353	5.630.088	371.265
Acconti scadenti entro i 12 mesi:			
- Acconti per forniture e prestazioni	223.601	144.962	78.639
Debiti verso fornitori scadenti entro i 12 mesi	2.639.472	3.484.294	-844.822
Debiti verso imprese Collegate, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l.	193.125	448.886	-255.761
Debiti verso imprese Collegate, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l. per finanziamento e dilazione pagamento ramo d'azienda	1.800.000	3.150.000	-1.350.000
Debiti tributari, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti per ritenute di acconto IRPEF	37.116	35.268	1.848
- Debiti per imposte e tasse	85.125	166.893	-81.768
Debiti tributari, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debiti per imposte differite			
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, scadenti entro i 12 mesi	80.556	82.180	-1.624
Altri debiti:			
- Scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti verso Dipendenti	76.088	78.839	-2.751
- Debiti diversi	144.995	144.039	956
- Scadenti oltre i 12 mesi:			
- Anticipi da clienti a garanzia e depositi cauzionali	239.396	231.463	7.933
Totali	16.471.201	19.133.719	-2.662.518

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 successivo, e dai saldi di altre linee di credito 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 ottenute.

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 e la quota pagabile a medio-lungo termine del debito per l'acquisto del ramo d'azienda per € 300.000.

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 al debito per IRES e IRAP dell'esercizio 2019.

In Altri debiti:

- I Debiti verso Dipendenti si riferiscono a retribuzioni da corrispondere per 14ma mensilità, ferie ed ex-festività.
- I Debiti diversi sono costituiti:
 - da debiti verso la CSEA (Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali) per il riconoscimento a tale Ente di alcune componenti tariffarie;
 - dal rateo relativo al premio di produzione al personale dipendente dell'anno 2019 che sarà corrisposto nell'esercizio 2020.

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
- Contributi in conto impianti da ammortizzare	541.286	268.323	272.963
- Ratei passivi	71.539	92.313	-20.774
- Contributi in conto impianti SISMA (Reti)	4.512.336	5.663.858	-1.151.522
- Contributi in conto impianti SISMA (Torre piezometrica)	98.507	101.637	-3.130
Totali	5.223.668	6.126.131	-902.463

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 relativa all'esercizio successivo ammonta ad € 7.441.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 533.845, di cui € 504.083 oltre i 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 2019 e da pagare nel 2020.

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
- Ricavi gestione Servizio Idrico Integrato	8.170.618	7.633.150	537.468
- Ricavi da lavori su reti gas	120.416	547.961	-427.545
- Altri ricavi	274.677	252.647	22.030
Incrementi di immobilizzazioni	173.458	208.964	-35.506
Altri ricavi e proventi:			
- Della gestione caratteristica	37.022	6.469	30.553
- Contributi in c/ impianti (quota esercizio)	138.486	124.917	13.569
- Contributi in conto esercizio	0	0	0
Totali	8.914.677	8.774.107	140.570

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 altri servizi a favore degli utenti.

Ricavi da lavori su reti gas: si riferiscono ai lavori sulle reti gas eseguiti per conto 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 ottenuti a fronte di danni subiti; rivalse per costi amministrativi e generali; affitti attivi; altri ricavi diversi.
- 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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Costi per materie prime:			
- Acqua	99.534	82.692	16.842
- Altre materie prime	63.600	106.217	-42.617
Costi per servizi:			
- Acqua	3.127.333	3.052.670	74.663
- Gas e altri servizi	701.364	751.341	-49.977
Costi per godimento beni di terzi:			
- Canoni d'uso impianti ed attrezzature in concessione	97.216	111.832	-14.616
- Canoni concessione derivazione e attraversamento condotte	35.353	35.924	-571
- Affitto impianti Sorgea srl	200.000	200.000	0
- Affitti passivi	64.789	60.891	3.898
Costi per il Personale:			
- Salari e stipendi	995.085	982.453	12.632
- Oneri sociali	292.127	293.516	-1.389
- Trattamento di fine rapporto	33.757	35.917	-2.160
- Costi di previdenza complementare	38.669	41.338	-2.669
- Altri costi per il Personale	17.688	10.111	7.577
Ammortamenti e svalutazioni:			
- Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.071.044	1.024.138	46.906
- Ammortamento immobilizzazioni materiali	71.257	72.914	-1.657
- Accantonamento al Fondo svalutazione crediti	24.000	33.000	-9.000
- Accantonamento al Fondo rischi su crediti	106.220	105.937	283
Variazioni nelle rimanenze	1.409	-8.716	10.125
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione:			
- Oneri di gestione caratteristica:			
- Tributi deducibili	67.734	72.030	-4.296
- Altri oneri	106.346	75.273	31.073
Totali	7.214.525	7.139.478	75.047

Costi per materie prime:

- acqua: comprende acquisti di acqua da terzi da immettere in rete in aggiunta a quella prelevata dai pozzi gestiti, 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, costi per assicurazione delle perdite su impianti privati.

- gas: trattasi di costi sostenuti per la manutenzione ed il servizio di pronto intervento sulle reti gas di proprietà di Sorgea srl ed in gestione ad AS Retigas srl.
- altri servizi: comprendono costi di gestione e manutenzioni automezzi e diverse, consulenze legali, contabili, fiscali, compensi ad Amministratori e revisori, 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.

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 e del bonus integrativo locale istituito da ATERSIR, indennizzi da delibera ARERA n. 655, 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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi da partecipazioni:			
- da altri	0	62	-62
Altri proventi finanziari:			
- Proventi diversi dai precedenti:			
- da altri	41.869	37.722	4.147
Interessi e altri oneri finanziari:			
- ad imprese collegate	-65.760	-79.200	13.440
- altri:			
- su debiti verso Banche	-30.635	-40.297	9.662
- per mutui passivi	-103.592	-124.273	20.681
- altri oneri finanziari	-42.817	-49.241	6.424
Totale Proventi (+) e oneri finanziari (-)	-200.935	-255.227	54.292

Proventi da partecipazioni da altri: la società non ha percepito alcun dividendo nel 2019.

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 del debito per acquisto del ramo d'azienda e dei debiti commerciali; 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 2019 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
	IMPOSTE ANTICIPATE		
+/-	Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:		
+	Accantonamento rischi su crediti	106.220	
+	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	-	
+/-	Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:		
-	Fondo rischi su crediti	-	
-	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	-	
+/-	Totale	106.220	0
	Aliquote	24,0 %	4,2 %
+	Imposte anticipate (+)	25.493	0
-	Utilizzo Imposte anticipate (-)	0	0
+	Crediti per imposte anticipate 2018	165.385	1.005
-	Debiti per imposte differite 2018	0	0
+	Crediti per imposte anticipate 2019	190.878	1.005
-	Debiti per imposte differite 2019	0	0

TOTALI PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE

PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE		IRES		IRAP	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Fondo agevolazioni tariffarie	Saldo iniziale	23.917	5.740	23.917	1.005
	Formazione				
	Utilizzo				
	Variatz.aliquota				
	Saldo finale	23.917	5.740	23.917	1.005
Fondo rischi su crediti	Saldo iniziale	665.189	159.645	0	0
	Formazione	106.220	25.493		
	Utilizzo				
	Variatz.aliquota				
	Saldo finale	771.409	185.138	0	0
Tributi deducibili per cassa	Saldo iniziale	0	0	0	0
	Formazione				
	Utilizzo				
	Variatz.aliquota				
	Saldo finale	0	0	0	0
Totale	Saldo iniziale	689.106	165.385	23.917	1.005
	Formazione	106.220	25.493		
	Utilizzo				
	Variatz.aliquota				
	Saldo finale	795.326	190.878	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

	31/12/2019	31/12/2018
IRES		
Utile netto di bilancio	1.047.122	958.586
Variazioni in aumento	670.633	630.024
Variazioni in diminuzione	58.559	47.292
Altre voci deducibili	88.686	87.951
Utile netto tassabile	1.570.510	1.453.367
Imposta di competenza	376.922	348.808
Utile ante imposte	1.499.217	1.379.403
Tax ratio	25,14%	25,29%
IRAP		
Ricavi imponibili	8.914.677	8.774.107
Costi deducibili	5.706.977	5.637.205
Variazioni in aumento	15.190	21.370
Variazioni in diminuzione	10.166	2.875
Altri oneri deducibili	815.914	835.566
Imponibile	2.396.810	2.319.831
Imposta	100.666	97.433
Utile ante imposte	1.499.217	1.379.403
Tax ratio	6,71%	7,06%
Totale imposte	477.588	446.241
Utile ante imposte	1.499.217	1.379.403
Tax ratio totale	31,86%	32,35%

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.)

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Crediti	0	0	0
Debiti (quote capitale rate mutui)	0	70.378	-70.378

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.)

	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Crediti	0	0	0
Debiti	0	0	0

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

IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Garanzie:			
- Fideiussioni di terzi	632.108	573.105	59.003
- Fideiussioni emesse da Collegate a favore della Società	15.230.111	15.197.712	32.399
- Fideiussioni a favore di terzi	137.000	147.000	-10.000
Beni in concessione d'uso:			
- Beni di terzi del Servizio Idrico condotti in locazione	3.525.830	3.733.472	-207.642

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.

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.)

	01/01/2019	Entrate	Uscite	31/12/2019	Media 2019	Media 2018
Operai	9	0	0	9	9,00	9,00
Impiegati	18	1	2	17	17,00	18,96
Dirigenti	0	0	0	0	0	0
Totali	27	1	2	26	26,00	27,96

Rispetto al 2018 la consistenza dell'organico a fine esercizio 2019 risulta diminuita di 1 unità. Tra gli impiegati i movimenti in entrata e in uscita riguardano esclusivamente personale dell'ufficio tecnico.

COMPENSI ED ANTICIPAZIONI AD AMMINISTRATORI, SINDACI E REVISORI LEGALI DEI CONTI (art.2427 n.16 e 16-bis C.C.)

COMPENSI LORDI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
- Amministratore Unico	12.000	12.000	0
- Sindaco Unico (con funzioni anche di revisore legale dei conti)	6.500	11.960	-5.460
Totali	18.500	23.960	-5.460

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

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 31/12/2019	Debiti al 31/12/2019
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	14.520	1.993.125

Società correlata	Ricavi 2019	Costi 2019
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	145.833	500.917

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.)

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, ovvero alla informazioni sui principali fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento economico, patrimoniale e finanziario dell'esercizio, si segnala che non sussistono fatti rilevanti a carico del presente bilancio.

Si segnala comunque che a partire da febbraio 2020 l'emergenza sanitaria nazionale legata alla diffusione della pandemia da COVID-19 ha costretto le autorità ad adottare una serie di provvedimenti, tramite l'emanazione di diversi DPCM, che inevitabilmente hanno avuto un impatto organizzativo ed economico sulla società.

Allo stato attuale, in un contesto di forte incertezza sull'evoluzione dell'emergenza sanitaria e dei relativi ulteriori provvedimenti che potrebbe adottare il Governo, non è possibile fornire una stima quantitativa attendibile degli impatti economici, patrimoniali e finanziari sul bilancio dell'esercizio 2020.

In considerazione dell'attività esercitata e delle norme generali e di settore che sono state emesse fino ad ora, non pare in discussione il presupposto della continuità aziendale.

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 ha ricevuto nel corso dell'esercizio le seguenti somme:

- € 60.000 dall' AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE, per il tramite del Comune di Finale Emilia, per la realizzazione di "Interventi urgenti di mitigazione del rischio di allagamento di porzione del centro storico del Comune di Finale Emilia".
- € 27.273 dal CONSORZIO ATTIVITA' PRODUTTIVE – AREE E SERVIZI, per la realizzazione delle opere di urbanizzazione nel comparto P.I.P. "Gazzate" in Comune di Nonantola, rappresentate dal tratto di fognatura utile al collegamento con l'impianto di depurazione del capoluogo.

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 2019 chiude con un utile di € 1.047.122,09.
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, 13/05/2020

L'Amministratore Unico
Arch. Novello Lodi