

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 31/12/2020

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 valore 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'irrelevanza 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 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'irrelevanza 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 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	31/12/2019	Incrementi	Decrem.	giroconti	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2020
3) Diritti utilizzazione opere dell'ingegno:							
- Software	142.618	29.515		+ 4.850	23.514	20,00	153.470
Totale Diritti utilizzazione opere dell'ingegno	142.618	29.515	0	+ 4.850	23.514		153.470
7) Altre immobilizzazioni immateriali:							
- Costi e oneri pluriennali	63.171	22.371			23.468	20,00	62.073
- Condotte acqua	15.679.299	675.666			640.912	2,50	15.714.052
- Impianti di depurazione	2.735.683	491.574		- 403.183	214.442	10,00	2.609.631
- Condotte fognarie	4.574.961	114.783			131.047	2,00	4.558.698
- Sollevamento fognario	158.034	67.942			22.582	10,00	203.395
- Sollevamento acqua	716.623	215.633			70.247	10,00	862.009
- Monitoraggio rete acqua	69.303				6.307	4,35	62.996
- Monitoraggio rete adduttrice	7.952				724	4,35	7.229
- Rete adduttrice	124.476	27.228			6.329	2,00	145.374
Totale Altre immobilizzazioni immat.	24.129.501	1.615.197	0	- 403.183	1.116.057		24.225.457
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	24.272.119	1.644.712	0	- 398.333	1.139.571		24.378.927

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2019	Incrementi	Decrem.	giroconti	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2020
1) Terreni e fabbricati:							
Fabbricati industriali	3.104				85	2,50	3.019
Totale Terreni e Fabbricati	3.104	0	0	0	85		3.019
2) Impianti e macchinari:							
- Contatori acqua installati	342.074	135.913			60.693	10,00	417.294
- Impianti elettrici	1.150				209	10,00	941
Totale impianti e macchinari	343.223	135.913	0	0	60.902		418.234

3) Attrezzature industriali e comm.li:							
- Apparecchi di misura e controllo	20.652				3.662	10,00	16.990
- Autoveicoli da trasporto	3.169				906	14,29	2.263
- Autovetture	1.412				704	14,29	708
- Attrezzatura varia e minuta	7.255	1.037			2.593	10,00	5.698
Totale Attrezzature industr. e comm.li	32.488	1.037	0	0	7.865		25.660
4) Altri beni materiali:							
- Mobili, arredi e macchine ufficio	5.207	17.492			2.353	12,00	20.346
- Macchine ufficio elettriche, computers	12.683	8.263	33		5.623	20,00	15.289
Totale Altri beni materiali	17.890	25.755	33	0	7.976		35.636
5) Immobilizzazioni in corso e acconti:							
- Immobilizzazioni in corso	21.890	-		+ 398.333	0		420.223
Totale Immobilizzazioni in corso e acconti	21.890	-		+ 398.333	0		420.223
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	418.595	162.704	33	+398.333	76.828		902.772

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 278.055 per personale interno
- Euro 44.615 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 2020 la variazione è di € 117.140.

FONDI AMMORTAMENTO

FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2019	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	Utilizzi Fondo ammortam.	31/12/2020
1) Terreni e fabbricati:					
Fabbricati industriali	298	85	2,50		383
2) Impianti e macchinari:					
- Contatori acqua installati	476.045	60.693	10,00		536.738
- Impianti elettrici	3.898	209	10,00		4.107
3) Attrezzature industriali e commerciali:					
- Apparecchi di misura e controllo	19.565	3.662	10,00		23.227
- Autoveicoli da trasporto	3.171	906	14,29		4.077
- Autovetture	8.452	704	14,29		9.156
- Attrezzatura varia e minuta	23.277	2.593	10,00		25.870
4) Altri beni materiali:					
- Mobili, arredi e macchine ufficio	28.111	2.353	12,00		30.464
- Macchine ufficio elettriche, computers	34.191	5.623	20,00	33	39.781
Totali	597.008	76.828		33	673.803

RIEPILOGO BENI MATERIALI (art. 2427 n.2 C.C.)				
	Totali al 31/12/2019	Totali esercizio in corso	Alienazioni esercizio in corso e giroconti	Totali al 31/12/2020
Terreni e Fabbricati:				
- costo	3.402			3.402
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-298	-85		-383
- svalutazioni				
Impianti e macchinari:				
- costo	823.167	135.913		959.080
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-479.944	-60.902		-540.846
- svalutazioni				
Attrezzature industriali e commerciali:				
- costo	86.953	1.037		87.990
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-54.465	-7.865		-62.330
- svalutazioni				
Altri beni materiali:				
- costo	80.192	25.755	-66	105.881
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-62.302	-7.976	33	-70.245
- svalutazioni				

Immobilizzazioni in corso e acconti				
- costo	21.890		398.333	420.223
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
Totale beni materiali:				
- costo	1.015.604	162.704	398.267	1.576.576
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-597.008	-76.828	33	-673.803
- svalutazioni				
Totali	418.595	85.877	398.300	902.772

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	75.549	95.797	-20.249

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	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2020
Crediti verso utenti e clienti:					
- <i>Entro i 12 mesi:</i>					
- Crediti utenti e clienti	5.151.636	278.780			5.430.416
- Fondo svalutazione crediti	-55.285	-26.000	-21.533		-59.752
- Fondo rischi su crediti	-771.409	-54.057			-825.466
- <i>Oltre i 12 mesi:</i>	0				0
Totali	4.324.942	198.723	-21.533		4.545.198

Crediti verso imprese controllate, entro i 12 mesi	0			0
Crediti verso imprese collegate, entro i 12 mesi	14.520		1.535	12.985
Crediti verso controllanti, entro i 12 mesi	0			0
Crediti tributari:				
- entro i 12 mesi:	0	182.483		182.483
- oltre i 12 mesi:	0			0
Imposte anticipate, oltre i 12 mesi	191.883	12.974		204.857
Crediti verso altri:				
- entro i 12 mesi:				
- Verso altri	539.993		258.683	281.310
- oltre i 12 mesi:				
- Depositi cauzionali	24.476	4.764		29.240
Totale Crediti	5.095.814	398.944	238.685	5.256.073

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

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

I crediti verso altri si riferiscono prevalentemente al risarcimento (assicurativo e/o da contributo della Regione Emilia-Romagna) per i costi sostenuti dalla Società a seguito delle attività prestate per fronteggiare l'alluvione che nel mese di dicembre ha colpito il Comune di Nonantola.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Depositi bancari e postali	919.026	890.104	28.922
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	192	507	-315
Totale	919.218	890.611	28.607

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

RISCOINTI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Risconti attivi	80.178	59.784	20.394

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 € 52.777.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 27.401, 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	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2020
CAPITALE SOCIALE	100.000				100.000
FONDI DI RISERVA:					
- Riserva legale	7.312.675			-7.292.675	20.000
ALTRE RISERVE:					
- Riserva straordinaria	0			+8.339.797	8.339.797
- Altre	0	1			1
UTILI (PERDITE) A NUOVO:					
- Perdite esercizi precedenti	0				0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.047.122	612.728		-1.047.122	612.728
Totali	8.459.797	612.729	0	0	9.072.526

In data 25/11/2020 l'Assemblea dei soci ha deliberato il trasferimento del valore della Riserva legale eccedente il 20% del capitale sociale (€ 8.339.797) nella Riserva straordinaria.

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

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straord.	Altre riserve	Utili (perdite) a nuovo	Utile d'esercizio	Altre destinazioni	Totali
Saldi al 31/12/2017	100.000	5.361.859	0	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	0	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	0	1.047.122		8.459.797
Destinazione utile d'esercizio 2019		1.047.122				-1.047.122		
Altre variazioni		-8.339.797	8.339.797	1				1
Utile d'esercizio 2020						612.728		612.728
Saldi al 31/12/2020	100.000	20.000	8.339.797	1	0	612.728		9.072.526

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	20.000	B	20.000		
- Riserva straordinaria	8.339.797	A,B,C	8.339.797		
- Utili portati a nuovo	0	A,B,C	0		
Totali Riserve di utili	8.359.797		8.359.797		
Quota distribuibile			8.339.797		
Quota non distribuibile:			20.000		
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	31/12/2019	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2020
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	31/12/2019	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2020
Fondo TFR	419.818	29.538	18.600	430.756

Il Fondo rappresenta il debito della Società nei confronti di tutti i propri dipendenti in forza al 31/12/2020, ed è al netto dei trasferimenti fatti ai fondi pensione integrativi.

Alla voce utilizzi è imputato il TFR anticipato dalla società ad un dipendente.

DEBITI

DEBITI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Debiti verso Banche e Poste:			
- Entro i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	3.412.293	4.950.373	-1.538.080
- Oltre i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	7.854.137	6.001.353	1.852.784
Acconti scadenti entro i 12 mesi:			
- Acconti per forniture e prestazioni	167.728	223.601	-55.873
Debiti verso fornitori scadenti entro i 12 mesi	2.847.924	2.639.472	208.452
Debiti verso imprese Collegate, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l.	181.451	193.125	-11.674
Debiti verso imprese Collegate, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debito verso Sorgea S.r.l. per finanziamento e dilazione pagamento ramo d'azienda	1.700.000	1.800.000	-100.000
Debiti tributari, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti per ritenute di acconto IRPEF	17.535	37.116	-19.581
- Debiti per imposte e tasse	13.082	85.125	-72.043
Debiti tributari, scadenti oltre i 12 mesi:			
- Debiti per imposte differite			
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, scadenti entro i 12 mesi	85.072	80.556	4.516
Altri debiti:			
- Scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti verso Dipendenti	75.976	76.088	-112
- Debiti diversi	148.843	144.995	3.848
- Scadenti oltre i 12 mesi:			
- Anticipi da clienti a garanzia e depositi cauzionali	251.463	239.396	12.067
Totali	16.755.504	16.471.201	284.303

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; dalla quota a breve termine del debito per l'acquisto del ramo d'azienda.

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 € 200.000.

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

I Debiti per imposte e tasse si riferiscono al debito per IRAP dell'esercizio 2020.

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 2020 che sarà corrisposto nell'esercizio 2021.

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
- Contributi in conto impianti da ammortizzare	583.515	541.286	42.229
- Ratei passivi	32.383	71.539	-39.156
- Contributi in conto impianti SISMA (Reti)	4.384.422	4.512.336	-127.914
- Contributi in conto impianti SISMA (Torre piezometrica)	95.376	98.507	-3.131
Totali	5.095.695	5.223.668	-127.973

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 € 9.381.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 574.134, di cui € 527.229 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 2020 e da pagare nel 2021.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
- Ricavi gestione Servizio Idrico Integrato	7.962.418	8.170.618	-208.200
- Ricavi da lavori su reti gas	0	120.416	-120.416
- Altri ricavi	270.124	274.677	-4.553
Incrementi di immobilizzazioni	322.670	173.458	149.212
Altri ricavi e proventi:			
- Della gestione caratteristica	354.968	37.022	317.946
- Contributi in c/ impianti (quota esercizio)	140.426	138.486	1.940
- Contributi in conto esercizio	3.796	0	3.796
Totali	9.054.403	8.914.677	139.726

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: non si rileva alcun valore poiché il contratto per lo svolgimento di attività sulle reti gas nei 5 Comuni soci si è interrotto nel mese di giugno 2019.

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; riverse per costi amministrativi e generali; affitti attivi.
Nel 2020 tra i risarcimenti danni figurano anche i rimborsi deliberati dalla Regione Emilia-Romagna per gli interventi eseguiti dalla società a seguito dell'alluvione che ha interessato il Comune di Nonantola.

- 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.

- Contributi in conto esercizio: trattasi di contributo per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione di cui al Decreto Legge 34/2020 art. 125.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi per materie prime:			
- Acqua	64.780	99.534	-34.754
- Altre materie prime	85.329	63.600	21.729
Costi per servizi:			
- Acqua	3.529.133	3.127.333	401.800
- Gas e altri servizi	686.659	701.364	-14.705
Costi per godimento beni di terzi:			
- Canoni d'uso impianti ed attrezzature in concessione	90.810	97.216	-6.406
- Canoni concessione derivazione e attraversamento condotte	37.537	35.353	2.184
- Affitto impianti Sorgea srl	200.000	200.000	0
- Affitti passivi	76.114	64.789	11.325
Costi per il Personale:			
- Salari e stipendi	1.035.869	995.085	40.784
- Oneri sociali	305.526	292.127	13.399
- Trattamento di fine rapporto	30.597	33.757	-3.160
- Costi di previdenza complementare	44.250	38.669	5.581
- Altri costi per il Personale	11.262	17.688	-6.426
Ammortamenti e svalutazioni:			
- Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.139.571	1.071.044	68.527
- Ammortamento immobilizzazioni materiali	76.828	71.257	5.571
- Accantonamento al Fondo svalutazione crediti	26.000	24.000	2.000
- Accantonamento al Fondo rischi su crediti	54.057	106.220	-52.163
Variazioni nelle rimanenze	20.249	1.409	18.840
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione:			
- Oneri di gestione caratteristica:			
- Tributi deducibili	76.456	67.734	8.722
- Altri oneri	414.989	106.346	308.643
Totali	8.006.016	7.214.525	791.491

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.

- 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.

Nel 2020 sono stati rilevati in questa voce anche i costi per gli interventi eseguiti dalla Società a seguito dell'alluvione che ha interessato il Comune di Nonantola.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi da partecipazioni:			
- da altri	62	0	62
Altri proventi finanziari:			
- Proventi diversi dai precedenti:			
- da altri	17.196	41.869	-24.673
Interessi e altri oneri finanziari:			
- ad imprese collegate	-5.700	-65.760	60.060
- altri:			
- su debiti verso Banche	-27.539	-30.635	3.096
- per mutui passivi	-99.248	-103.592	4.344
- altri oneri finanziari	-33.681	-42.817	9.136
Totale Proventi (+) e oneri finanziari (-)	-148.910	-200.935	52.025

Proventi da partecipazioni da altri: si riferiscono al dividendo deliberato da Banca Centro Emilia relativo all'esercizio 2019 ed erogato nel 2020.

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 concordata del debito per acquisto del ramo d'azienda; 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 mese di dicembre 2020, a seguito dell'alluvione che ha colpito il Comune di Nonantola, Sorgeaqua assieme ad altri gestori dei servizi essenziali, è intervenuta per la risoluzione delle seguenti criticità:

- Interventi urgenti di ripristino della funzionalità dei sistemi fognari;
- Interventi urgenti di ripristino degli impianti acquedottistici e di depurazione.

I costi sostenuti al 31/12/2020 per queste attività ammontano ad € 276.468, e trovano piena copertura dallo stanziamento deliberato dalla Regione Emilia-Romagna in data 17/02/2021.

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		
+/-	<u>Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:</u>		
+	Accantonamento rischi su crediti	54.057	
+	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	-	
+/-	<u>Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:</u>		
-	Fondo rischi su crediti	-	
-	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	-	
+/-	Totale	54.057	0
	Aliquote	24,0 %	4,2 %
+	Imposte anticipate (+)	12.974	0
-	Utilizzo Imposte anticipate (-)	0	0
+	Crediti per imposte anticipate 2019	190.878	1.005
-	Debiti per imposte differite 2019	0	0
+	Crediti per imposte anticipate 2020	203.852	1.005
-	Debiti per imposte differite 2020	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				
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	23.917	5.740	23.917	1.005
Fondo rischi su crediti	Saldo iniziale	771.409	185.138	0	0
	Formazione	54.057	12.974		
	Utilizzo				
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	825.466	198.112	0	0
Totale	Saldo iniziale	795.326	190.878	23.917	1.005
	Formazione	54.057	12.974		
	Utilizzo				
	Variaz.aliquota				
	Saldo finale	849.384	203.852	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

	31/12/2020	31/12/2019
IRES		
Utile netto di bilancio	612.728	1.047.122
Variazioni in aumento	489.158	670.633
Variazioni in diminuzione	56.918	58.559
Altre voci deducibili	102.299	88.686
Utile netto tassabile	942.669	1.570.510
Imposta di competenza	226.241	376.922
Utile ante imposte	899.477	1.499.217
Tax ratio	25,15%	25,14%

	31/12/2020	31/12/2019
IRAP		
Ricavi imponibili	9.054.403	8.914.677
Costi deducibili	6.498.455	5.706.977
Variazioni in aumento	28.105	15.190
Variazioni in diminuzione	9.957	10.166
Altri oneri deducibili	824.534	815.914
Imponibile	1.749.562	2.396.810
Imposta	73.482	100.666
Utile ante imposte	899.477	1.499.217
Tax ratio	8,17%	6,71%
Totale imposte	299.723	477.588
Utile ante imposte	899.477	1.499.217
Tax ratio totale	33,32%	31,86%

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.)

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Crediti	0	0	0
Debiti (quote capitale rate mutui)	964.248	0	964.248

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.)

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Crediti	0	0	0
Debiti	0	0	0

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

IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Garanzie:			
- Fideiussioni di terzi	638.108	632.108	6.000
- Fideiussioni emesse da Collegate a favore della Società	11.144.278	15.230.111	-4.085.733
- Fideiussioni a favore di terzi	62.000	137.000	-75.000
Beni in concessione d'uso:			
- Beni di terzi del Servizio Idrico condotti in locazione	3.318.189	3.525.830	-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:

- € 62.000, a favore di ATERSIR, a garanzia della gestione del Servizio Idrico Integrato.

Nel corso del 2020 è stata invece svincolata la fidejussione a favore della Provincia di Modena (a fronte di eventuali danni ambientali causati dal depuratore di Nonantola) di € 75.000.

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.)

	01/01/2020	Entrate	Uscite	31/12/2020	Media 2020	Media 2019
Operai	9	0	0	9	9,00	9,00
Impiegati	17	2	0	19	18,92	17,00
Dirigenti	0	0	0	0	0	0
Totali	26	2	0	28	27,92	26,00

Rispetto al 2019 la consistenza dell'organico a fine esercizio 2020 risulta aumentata di 2 unità. Tra gli impiegati i movimenti in entrata 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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
- Amministratore Unico	12.000	12.000	0
- Sindaco Unico (con funzioni anche di revisore legale dei conti)	12.480	6.500	5.980
Totali	24.480	18.500	5.980

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 31/12/2020	Debiti al 31/12/2020
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	12.985	1.881.451

Società correlata	Ricavi 2020	Costi 2020
SORGEA S.r.l. – Finale Emilia	25.602	441.932

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 il perdurare dell'emergenza sanitaria legata alla diffusione della pandemia da COVID-19, e i conseguenti provvedimenti adottati dalle competenti autorità, continuano ad impattare sull'assetto organizzativo ed operativo della società.

Come già constatato nell'anno 2020 è presumibile che il perdurare della pandemia non avrà rilessi economici e finanziari rilevanti a carico del bilancio 2021 e, conseguentemente, 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 beneficiato nel corso dell'esercizio delle seguenti agevolazioni:

- € 27.273,00 dal CONSORZIO ATTIVITA' PRODUTTIVE – AREE E SERVIZI, a titolo di partecipazione al costo di 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;
- € 4.086,90 dal COMUNE DI NONANTOLA, a titolo di partecipazione al costo di realizzazione di basamento e allacci all'impianto automatico di distribuzione dell'acqua;

- € 3.796,00 dall’Agenzia delle Entrate quale credito di imposta a parziale copertura delle spese sostenute per la sanificazione e l’acquisto di Dpi (DL 34/2020 Art. 125);
- € 38.140,98 deliberati in data 04/12/2020 da Mediocredito Centrale a fronte dell’intervento del FONDO DI GARANZIA sul finanziamento concesso alla Società dalla Banca Popolare di San Felice di € 1.200.000, di cui massimo garantito dal Fondo € 960.000;
- € 23.838,11 deliberati in data 04/12/2020 da Mediocredito Centrale a fronte dell’intervento del FONDO DI GARANZIA sul finanziamento concesso alla Società dalla Banca Centro Emilia di € 750.000, di cui massimo garantito dal Fondo € 600.000;
- € 47.676,22 deliberati in data 04/12/2020 da Mediocredito Centrale a fronte dell’intervento del FONDO DI GARANZIA sul finanziamento concesso alla Società dalla Banca Centro Emilia di € 1.500.000, di cui massimo garantito dal Fondo € 1.200.000;
- € 28.548,05 deliberati in data 23/10/2020 da Mediocredito Centrale a fronte dell’intervento del FONDO DI GARANZIA sul finanziamento concesso alla Società dal BANCO BPM di € 900.000, di cui massimo garantito dal Fondo € 720.000;
- € 14.323,37 deliberati in data 09/10/2020 da Mediocredito Centrale a fronte dell’intervento del FONDO DI GARANZIA sul finanziamento concesso alla Società dalla Banca Cassa di Risparmio di Cento di € 800.000, di cui massimo garantito dal Fondo € 640.000;
- € 14.962,00 dal Fondo Formazione Servizi Pubblici Industriali a titolo di partecipazione al piano di formazione del personale deliberato in data 05/11/2020.

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 2020 chiude con un utile di € 612.727,50.
Si propone di destinare l’utile di esercizio alla riserva straordinaria.

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, 14/05/2021

L’Amministratore Unico
Arch. Novello Lodi