

SORGEA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	41034 FINALE EMILIA (MO) PIAZZA VERDI N. 6
Codice Fiscale	00681410361
Numero Rea	MO 271559
P.I.	00681410361
Capitale Sociale Euro	14152221.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.267	10.952
Totale immobilizzazioni immateriali	9.267	10.952
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.059.757	3.124.699
2) impianti e macchinario	10.753.911	11.183.185
3) attrezzature industriali e commerciali	1.097	1.226
4) altri beni	20.044	26.711
Totale immobilizzazioni materiali	13.834.809	14.335.821
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.288.300	2.288.300
d-bis) altre imprese	1.148.400	1.148.400
Totale partecipazioni	3.436.700	3.436.700
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500.000	1.500.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.500.000	1.500.000
Totale crediti	1.500.000	1.500.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.936.700	4.936.700
Totale immobilizzazioni (B)	18.780.776	19.283.473
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.297	55.498
esigibili oltre l'esercizio successivo	561.732	612.799
Totale crediti verso clienti	618.029	668.297
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.823.869	2.109.243
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	200.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.923.869	2.309.243
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.037	40.207
Totale crediti tributari	11.037	40.207
5-ter) imposte anticipate	328.312	332.437
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	492	1.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.222	42.222
Totale crediti verso altri	42.714	43.258
Totale crediti	2.923.961	3.393.442
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.091.864	1.335.163
3) danaro e valori in cassa	339	409
Totale disponibilità liquide	2.092.203	1.335.572

Totale attivo circolante (C)	5.016.164	4.729.014
D) Ratei e risconti	35.605	4.959
Totale attivo	23.832.545	24.017.446
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.152.221	14.152.221
III - Riserve di rivalutazione	431.208	431.208
IV - Riserva legale	1.634.380	1.621.132
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.261.103	3.009.396
Varie altre riserve	2.915.393 ⁽¹⁾	2.915.394
Totale altre riserve	6.176.496	5.924.790
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	98.770	264.954
Totale patrimonio netto	22.493.075	22.394.305
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	209.305	214.169
Totale fondi per rischi ed oneri	209.305	214.169
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	94.572	87.347
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56	52
Totale acconti	56	52
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.816	62.644
Totale debiti verso fornitori	57.816	62.644
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.233	16.481
Totale debiti verso imprese collegate	30.233	16.481
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.890	8.689
Totale debiti tributari	7.890	8.689
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.238	16.091
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.238	16.091
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.583	243.815
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.840	2.840
Totale altri debiti	34.423	246.655
Totale debiti	146.656	350.612
E) Ratei e risconti	888.937	971.013
Totale passivo	23.832.545	24.017.446

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva da conferimento reti gas	2.915.395	2.915.395
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	697.001	694.640
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.642	53.302
altri	142.204	140.619
Totale altri ricavi e proventi	169.846	193.921
Totale valore della produzione	866.847	888.561
B) Costi della produzione		
7) per servizi	370.154	359.462
8) per godimento di beni di terzi	25.598	24.975
9) per il personale		
a) salari e stipendi	160.078	157.815
b) oneri sociali	46.134	45.359
c) trattamento di fine rapporto	7.872	5.228
d) trattamento di quiescenza e simili	7.875	7.643
e) altri costi	757	520
Totale costi per il personale	222.716	216.565
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.685	1.685
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	510.363	514.062
Totale ammortamenti e svalutazioni	512.048	515.747
14) oneri diversi di gestione	49.536	40.374
Totale costi della produzione	1.180.052	1.157.123
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(313.205)	(268.562)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	370.486	503.861
Totale proventi da partecipazioni	370.486	503.861
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	39.995	45.855
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	39.995	45.855
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	760	3.173
Totale proventi diversi dai precedenti	760	3.173
Totale altri proventi finanziari	40.755	49.028
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	411.237	552.825
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	30.000
Totale svalutazioni	-	30.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(30.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	98.032	254.263

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(738)	(10.691)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(738)	(10.691)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	98.770	264.954

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.770	264.954
Imposte sul reddito	(738)	(10.691)
Interessi passivi/(attivi)	(40.751)	(48.964)
(Dividendi)	(370.486)	(503.861)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(51.229)	(50.365)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(364.435)	(348.927)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.225	5.018
Ammortamenti delle immobilizzazioni	512.048	515.747
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	30.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	519.273	550.765
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	154.838	201.838
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	355.044	286.692
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(196.081)	62.313
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.646)	33.215
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(30.847)	(23.482)
Totale variazioni del capitale circolante netto	97.470	358.738
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	252.308	560.576
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	41.448	68.338
Dividendi incassati	370.486	503.861
(Utilizzo dei fondi)	(7.875)	(7.643)
Totale altre rettifiche	404.059	564.556
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	656.367	1.125.132
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.067)	(186.399)
Disinvestimenti	716	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.351)	(186.399)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	109.615	82.821
(Rimborso finanziamenti)	-	(83.894)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(457.584)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	109.615	(458.657)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	756.631	480.076
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.335.163	855.099
Danaro e valori in cassa	409	397
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.335.572	855.496
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	2.091.864	1.335.163
Danaro e valori in cassa	339	409
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.092.203	1.335.572

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 98.770.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di attendere la chiusura dei bilanci delle società partecipate per l'influenza che queste esercitano sul nostro bilancio.

Attività svolte

La Società ha come oggetto principale la concessione onerosa dei beni patrimoniali per la gestione del servizio di distribuzione del gas e del Servizio Idrico Integrato (S.I.I. - acquedotto, fognatura, depurazione).

Svolge inoltre altre attività, a favore di Società collegate, le più rilevanti delle quali sono:

- § Consulenza amministrativa, finanziaria, giuridica, assicurativa, tecnica e gestionale;
- § Gestione di servizi amministrativi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

La nota integrativa 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.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha operato cambiamenti nei principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423 bis del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati:	
Fabbricati civili	3%
Fabbricati industriali	3%
Impianti e macchinari:	
Condotte acqua (adduttrice)	2%
Impianti elettrici	12%
Impianti di sollevamento acqua	3,6%
Opere idrauliche fisse	2,5%
Serbatoi	2%
Contatori gas	5%
Condotte gas	2,5%
Stazioni di compressione gas	5%
Attrezzature:	
Apparecchi di misura e controllo	10%
Attrezzatura varia e minuta	10%
Altri beni:	
Mobili arredi	12%
Macchine ufficio	20%

Tuttavia, poiché per alcuni cespiti dal punto di vista fiscale vengono rispettati i limiti fissati dagli artt. 102 e e 102-bis del TUIR e dal D.M. 31/12/1988, ciò genera fiscalità differita che viene meglio analizzata nello specifico paragrafo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate è costituita prevalentemente da fidejussioni bancarie.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Di seguito vengono espone le variazioni apportate alle voci del Bilancio dell'esercizio 2020 per effetto delle modifiche apportate ai collegamenti del piano dei conti alle voci dello schema di Bilancio dell'esercizio 2021.

	VOCI DI BILANCIO	Valori 2020 prima delle variazioni	Valori 2020 dopo le variazioni	Differenze
	STATO PATRIMONIALE			
BIII2b	Immobilizzazioni Finanziarie – Crediti verso imprese collegate – oltre 12 mesi	0	1.500.000	1.500.000
CII3	Crediti - Crediti verso imprese collegate – oltre 12 mesi	1.700.000	200.000	-1.500.000
	Totale	1.700.000	1.700.000	0

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.267	10.952	(1.685)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	121.907	-	121.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.955	-	110.955
Valore di bilancio	10.952	-	10.952
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.685	-	1.685
Totale variazioni	(1.685)	-	(1.685)
Valore di fine esercizio			
Costo	121.907	750.412	872.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.640	750.412	863.052
Valore di bilancio	9.267	-	9.267

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.834.809	14.335.821	(501.012)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.685.776	21.398.989	259.079	381.069	25.724.913
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	561.077	10.215.804	257.853	354.358	11.389.092
Valore di bilancio	3.124.699	11.183.185	1.226	26.711	14.335.821
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	10.067	10.067
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(7.155)	(7.155)
Ammortamento dell'esercizio	64.942	492.274	129	16.018	510.363
Altre variazioni	-	-	-	(6.439)	(6.439)
Totale variazioni	(64.942)	(429.274)	(129)	(6.667)	(501.012)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.685.776	21.398.989	259.079	383.981	25.727.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	626.019	10.645.078	257.982	363.937	11.893.016
Valore di bilancio	3.059.757	10.753.911	1.097	20.044	13.834.809

Sulle immobilizzazioni materiali non sussistono pegni, ipoteche o altri gravami a tutela di diritti di credito di terzi. Le aliquote adottate per il calcolo delle quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali corrispondono a quelle previste dai piani di ammortamento predisposti tenendo conto della vita utile dei singoli beni conformemente a quanto rilevato nella perizia denominata "Valutazione della vita utile dei beni in gestione a Sorgea S.r.l.".

Le aliquote di ammortamento tecnico dei beni strumentali della gestione gas realizzati da Sorgea sono state calcolate assumendo come riferimento la durata dei beni stessi stabilita dall'Autorità per l'energia Elettrica ed il Gas (delibera n.122 del 21/06/2005).

Le aliquote di ammortamento tecnico dei beni strumentali della gestione gas conferiti dai Comuni soci in data 30/12/2016 sono quelle riportate nella tabella allegata alla relazione di stima rilasciata dalla società Tecniconsul Engineering S.r.l. in data 16.03.2017.

Qualora le norme fiscali prevedano criteri di calcolo delle quote di ammortamento diverse da quelle previste dai principi contabili si è provveduto a calcolare la differenza che viene ripresa, nella dichiarazione dei redditi, tra le variazioni in aumento. Nell'esercizio 2021 la variazione è risultata essere di € 74.747.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2007 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.936.700	4.936.700	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.288.300	1.148.400	3.436.700
Valore di bilancio	2.288.300	1.148.400	3.436.700
Valore di fine esercizio			
Costo	2.288.300	1.148.400	3.436.700
Valore di bilancio	2.288.300	1.148.400	3.436.700

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Totale crediti immobilizzati	1.500.000	1.500.000	1.500.000

Nella voce crediti verso imprese collegate sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 1.500.000, crediti di natura finanziaria dovuti al finanziamento concesso alla collegata Sorgeaqua srl.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AS RETI GAS SRL	Mirandola (Mo)	03167510365	8.500.000	2.486.011	18.406.126	3.974.404	21,62%	2.278.300
SORGEAQUA SRL	Finale Emilia (Mo)	03079180364	100.000	691.653	9.764.176	10.000	10,00%	10.000
FERONIA SRL	Finale Emilia (Mo)	03158250369	70.000	(557.502)	630.423	-	30,00%	0
Totale								2.288.300

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
SINERGAS SPA	Carpi (MO)	01877220366	2.310.977	5.116.833	39.298.859	2.884.536	7,34%	1.148.400

Con riferimento alla partecipazione nella società Feronia S.r.l. si comunica che in data 16 dicembre 2021 si è tenuta l'Assemblea soci avente come ordine del giorno "Provvedimenti ai sensi dell'art. 2482-ter C.C.: azzeramento del capitale sociale e ricapitalizzazione della Società per complessivi euro 2,1 milioni. Delibere inerenti e conseguenti".

Nell'Assemblea di Feronia il socio Sorgea si è astenuto dalla votazione, conformemente al mandato ricevuto dai 5 Comuni soci in data 14/12/2021.

Tale mandato prevedeva inoltre di non effettuare la ricapitalizzazione di Feronia che aveva come termine ultimo per il versamento 30 giorni dall'Assemblea del 16/12/2021, ovvero il 15/01/2022.

Sorgea, non avendo effettuato alcun versamento entro il termine di cui sopra, ha di fatto perso la veste di socio uscendo definitivamente dalla compagine societaria di Feronia.

Con riferimento alla partecipazione in Sorgeaqua S.r.l. si comunica che detta società è intenzionata a presentare entro il mese di giugno all'Ente d'Ambito (Atersir) una proposta di revisione delle tariffe del servizio idrico relative agli anni 2020 e 2021. Sorgeaqua ritiene infatti che alcuni costi e alcune componenti tariffarie non siano state correttamente valorizzate nel calcolo delle tariffe di quel biennio.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.500.000	1.500.000
Totale	1.500.000	1.500.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.923.961	3.393.442	(469.481)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	668.297	(50.268)	618.029	56.297	561.732
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.309.243	(385.374)	1.923.869	1.823.869	100.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.207	(29.170)	11.037	11.037	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	332.437	(4.125)	328.312		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.258	(544)	42.714	492	42.222
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.393.442	(469.481)	2.923.961	1.891.695	703.954

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del 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.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito verso la collegata AS RETIGAS per uso assets gas	1.644.140
Credito verso cliente EDS per diritto di superficie	616.476
Credito verso la collegata SORGEAQUA per uso assets del servizio idrico e service amministrativo	266.873

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 42.714 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	42.222
Rimborsi	492

Le imposte anticipate per Euro 328.312 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	618.029	618.029
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.923.869	1.923.869
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.037	11.037
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	328.312	328.312
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.714	42.714

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.923.961	2.923.961

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	54.066	14.581	68.647
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2021	54.066	14.581	68.647

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.092.203	1.335.572	756.631

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.335.163	756.701	2.091.864
Denaro e altri valori in cassa	409	(70)	339
Totale disponibilità liquide	1.335.572	756.631	2.092.203

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
35.605	4.959	30.646

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.959	30.646	35.605
Totale ratei e risconti attivi	4.959	30.646	35.605

Sono relativi a: canoni telefonici, canoni per licenze software, costi assicurativi, affitto uffici, polizza premorienza dipendenti.

I risconti attivi si chiudono tutti entro l'esercizio successivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.493.075	22.394.305	98.770

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	14.152.221	-		14.152.221
Riserve di rivalutazione	431.208	-		431.208
Riserva legale	1.621.132	13.248		1.634.380
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.009.396	251.707		3.261.103
Varie altre riserve	2.915.394	1		2.915.393
Totale altre riserve	5.924.790	251.706		6.176.496
Utile (perdita) dell'esercizio	264.954	(264.954)	98.770	98.770
Totale patrimonio netto	22.394.305	-	98.770	22.493.075

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento reti gas	2.915.395
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	2.915.393

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione stessa anche ai fini fiscali ex articolo 110:
- Riserva di rivalutazione per Euro 431.208

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	14.152.221	B
Riserve di rivalutazione	431.208	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	1.634.380	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.261.103	A,B,C,D
Varie altre riserve	2.915.393	
Totale altre riserve	6.176.496	
Totale	22.394.305	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva da conferimento reti gas	2.915.395	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	E
Totale	2.915.393	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	14.152.221	1.608.143	6.566.787	259.786	22.586.937
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			(457.584)		(457.584)
altre destinazioni		12.989	246.797	(259.786)	0
Altre variazioni					
decrementi			(2)		(2)
Risultato dell'esercizio precedente				264.954	264.954
Alla chiusura dell'esercizio precedente	14.152.221	1.621.132	6.355.998	264.954	22.394.305
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		13.248	251.706	(264.954)	
Risultato dell'esercizio corrente				98.770	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	14.152.221	1.634.380	6.607.704	98.770	22.493.075

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva da rivalutazione immobili		431.208

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 2/2009	431.208

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
209.305	214.169	(4.864)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	214.169	214.169
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	4.864	4.864
Totale variazioni	(4.864)	(4.864)
Valore di fine esercizio	209.305	209.305

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 209.305 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
94.572	87.347	7.225

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	87.347
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.225
Totale variazioni	7.225
Valore di fine esercizio	94.572

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
146.656	350.612	(203.956)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	52	4	56	56	-
Debiti verso fornitori	62.644	(4.828)	57.816	57.816	-
Debiti verso imprese collegate	16.481	13.752	30.233	30.233	-
Debiti tributari	8.689	(799)	7.890	7.890	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.091	147	16.238	16.238	-
Altri debiti	246.655	(212.232)	34.423	31.583	2.840
Totale debiti	350.612	(203.956)	146.656	143.816	2.840

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori non infragruppo	57.816

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del 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.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che trattasi di debiti verso la collegata AS Retigas S.r.l. per nota di accredito da emettere relativa al conguaglio sulla remunerazione per l'uso degli assets gas; e debiti verso la collegata Sorgeaqua S.r.l. per prestazioni di consulenza tecniche e amministrative.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute IRPEF effettuate nel mese di dicembre nei confronti di dipendenti e lavoratori autonomi, e versate nell'esercizio successivo.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nella voce Altri debiti" entro l'esercizio figurano le retribuzioni da corrispondere per 14ma mensilità, ferie ed ex-festività, e il rateo relativo al premio di produzione al personale dipendente dell'anno 2021 che sarà corrisposto nell'esercizio 2022. Rientrano in tale voce anche conguagli su assicurazioni, canoni vari e spese condominiali.

Nella voce Altri debiti" oltre l'esercizio figurano i depositi cauzionali passivi ricevuti dalla società.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	56	56
Debiti verso fornitori	57.816	57.816
Debiti verso imprese collegate	30.233	30.233
Debiti tributari	7.890	7.890
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.238	16.238
Altri debiti	34.423	34.423
Debiti	146.656	146.656

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	56	56
Debiti verso fornitori	57.816	57.816
Debiti verso imprese collegate	30.233	30.233
Debiti tributari	7.890	7.890
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.238	16.238
Altri debiti	34.423	34.423
Totale debiti	146.656	146.656

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono “Debiti verso soci per finanziamenti”.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
888.937	971.013	(82.076)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	971.013	(82.076)	888.937
Totale ratei e risconti passivi	971.013	(82.076)	888.937

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti passivi 2022	7.371
Risconti passivi su contratto di cessione diritto di superficie	603.137
Contributi in c/impianti da ammortizzare	278.429
	888.937

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti passivi 2022 sono relativi a canoni di affitto attivi per € 7.371.

Si rilevano inoltre risconti passivi per € 603.137 relativi al ricavo da cessione ventennale del diritto di superficie su un terreno di proprietà sul quale insiste un impianto fotovoltaico.

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 50.227. La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 552.910, di cui € 351.864 oltre ai 5 anni.

I Contributi in conto impianti da ammortizzare si riferiscono a contributi ottenuti a fronte di costi per impianti ed opere già eseguiti, e da accreditare a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento degli impianti ai quali ineriscono.

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 27.552.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 250.877 di cui € 140.668 oltre ai 5 anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio.

La Società, inoltre, per far fronte alle conseguenze dell'emergenza Covid ha attivato la procedura di lavoro agile (Smart Working) fornendo ai dipendenti gli opportuni strumenti informatici.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
866.847	888.561	(21.714)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	697.001	694.640	2.361
Altri ricavi e proventi	169.846	193.921	(24.075)
Totale	866.847	888.561	(21.714)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono a:

- ricavi per prestazioni amministrative svolte a favore della collegata Sorgeaqua S.r.l.;
- ricavi da convenzione stipulata con As Retigas S.r.l. per la remunerazione dell'uso degli assets gas;
- ricavi per canone di locazione dei beni immobili e delle infrastrutture di proprietà di Sorgea S.r.l., dati in utilizzo a Sorgeaqua S.r.l., funzionali alla gestione del S.I.I..

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La suddivisione non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione non è significativa.

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.180.052	1.157.123	22.929

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Servizi	370.154	359.462	10.692
Godimento di beni di terzi	25.598	24.975	623
Salari e stipendi	160.078	157.815	2.263
Oneri sociali	46.134	45.359	775
Trattamento di fine rapporto	7.872	5.228	2.644
Trattamento quiescenza e simili	7.875	7.643	232
Altri costi del personale	757	520	237
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.685	1.685	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	510.363	514.062	(3.699)
Oneri diversi di gestione	49.536	40.374	9.162
Totale	1.180.052	1.157.123	22.929

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Sono in linea con i ricavi della Società. Comprendono quote associative, vidimazioni libri e registri sociali, spese di cancelleria, tributi deducibili (imposte di bollo e registro, tassa rifiuti), tributi indeducibili (IMU), altre spese di minor importo.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
411.237	552.825	(141.588)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	370.486	503.861	(133.375)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	39.995	45.855	(5.860)
Proventi diversi dai precedenti	760	3.173	(2.413)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4)	(64)	60
Totale	411.237	552.825	(141.588)

La riduzione del saldo positivo della gestione finanziaria è imputabile prevalentemente al calo del dividendo erogato alla società dalla collegata Sinergas S.p.a.

Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					370.486
					370.486

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari					4	4
Totale					4	4

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					67	67
Interessi su finanziamenti		39.995				39.995
Altri proventi					693	693
Totale		39.995			760	40.755

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	(30.000)	30.000

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Di partecipazioni		30.000	(30.000)
Totale		30.000	(30.000)

Nell'anno 2021 non si sono registrate svalutazioni.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(738)	(10.691)	9.953

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte differite (anticipate)	(738)	(10.691)	9.953
IRES	(823)	(9.830)	9.007
IRAP	85	(861)	946
Totale	(738)	(10.691)	9.953

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Non si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico perché non significativa.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 209.305. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	IRES	IRAP
	IMPOSTE ANTICIPATE		
+/-	Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:		
+	Differenza aliquote ammortamento cespiti	45.289	9.722

	IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	IRES	IRAP
+/-	Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:		
-	Differenza aliquote ammortamento cespiti	-11.898	-11.898
-	Cessione diritto di superficie terreni	-50.227	-
+/-	Totale	-16.835	-2.176
	Aliquote	24,0 %	3,9 %
+	Imposte anticipate 2021 (+)	10.869	379
-	Utilizzo Imposte anticipate di esercizi precedenti (-)	-14.910	-464
	TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2021	<u>-4.041</u>	<u>-85</u>
	IMPOSTE DIFFERITE		
	Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:		
	-		
	Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:		
+	Ammortamento 2021 della rivalutazione immobili 2008	17.433	17.433
+/-	Totale	17.433	17.433
	Aliquote	24,00	3,9
-	Imposte differite 2021 (-)	0	0
+	Utilizzo imposte differite di esercizi precedenti (+)	4.184	680
	TOTALE IMPOSTE DIFFERITE 2021	<u>4.184</u>	<u>680</u>
+	Crediti per imposte anticipate 2020	317.094	15.343
-	Fondi per imposte differite 2020	-201.424	-12.745
+	Crediti per imposte anticipate 2021	313.054	15.343
-	Fondi per imposte differite 2021	-197.240	-12.065

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	3	3	
Totale	4	4	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas - Acqua.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.000	38.342

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.639

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	5	14.152.221
Totale	5	14.152.221

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
di cui nei confronti di imprese collegate	9.965.043
Garanzie	280.000
di cui reali	280.000

Tra gli impegni a favore di imprese collegate si rilevano i valori delle garanzie prestate dalla capogruppo Sorgea S.r.l. a fronte di mutui ed altri affidamenti concessi a Sorgeaqua S.r.l. da vari istituti di credito.

Si rilevano inoltre fidejussioni a favore di terzi costituite da:

- € 2.582 a favore della Provincia di Modena per attraversamenti di strade provinciali con condutture gas e acqua;
- € 20.150 a favore di Consorzio Palata Reno per attraversamenti di condotte gas – acqua.
- € 92.679 a favore di ARPAE per la realizzazione e la conduzione di impianto per la produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili (impianto fotovoltaico) nel comune di Castelfranco Emilia.

Tra le garanzie reali si rileva l'importo di € 280.000 quale vincolo sul conto corrente presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna a parziale garanzia di un finanziamento concesso alla collegata Sorgeaqua S.r.l.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non si registrano patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di prestazione di servizi sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, ovvero alle 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 2021 è presumibile che il perdurare della pandemia non avrà riflessi economici e finanziari rilevanti a carico del bilancio 2022 e, conseguentemente, non pare in discussione il presupposto della continuità aziendale.

Anche il recente conflitto insorto tra Russia e Ucraina, che sta determinando al livello globale un incremento considerevole dei costi energetici e delle materie prime, non avrà riflessi economici e finanziari rilevanti a carico del bilancio 2022 poiché la società è poco incisa da questa tipologia di costi.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

- Euro 90 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);

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	98.770
5% a riserva legale	Euro	4.939
a riserva straordinaria	Euro	93.831

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Novello Lodi

Finale Emilia lì 25/05/2022

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Paolo Ferrari iscritto all'ODCEC di Ferrara al n. 85 quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____