

SORGEA s.r.l.

Sede in Finale Emilia (MO) - Piazza Verdi, 6
Capitale sociale € 14.152.221,00 i.v.
Registro Imprese di Modena nr. 00681410361
R.E.A. di Modena nr. 271559
C.F. e P.Iva 00681410361

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018

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

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

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in alcuni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C. e da altre disposizioni di legge. Fornisce inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico. I valori sono espressi in unità di Euro.

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

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

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

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

I valori esposti nello stato patrimoniale e nel conto economico sono confrontati con quelli dell'esercizio precedente. A norma dell'art.2423-ter co.5 C.C., al fine di rendere omogenei i valori si è proceduto, ove necessario, a riclassificare i valori dell'esercizio precedente.

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

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

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

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

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

Il bilancio d'esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili nazionali elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ai sensi dell'Art. 9 bis D.Lgs. 38/2015, così come richiamato dall'Art. 12, comma 3, D.Lgs. 139/2015. La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423 *bis*, comma 1 punto 1 *bis*, del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio sono compresi tra quelli enunciati dall'art. 2426 C.C. e non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

IN PARTICOLARE:

- I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni immateriali e materiali, sono rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito.
- Le immobilizzazioni immateriali vengono valutate al costo, compresi i costi accessori e con esclusione degli oneri finanziari, e vengono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.
- Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione, compresi i costi accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ad esse ragionevolmente imputabili ma con esclusione delle spese generali e degli oneri finanziari. Quelle deperibili sono ammortizzate in maniera sistematica in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione fisica ed economica, applicando, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene, coefficienti ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale deperimento e consumo nel periodo e nello specifico settore d'attività, ridotti a metà per il primo esercizio; poiché dal punto di vista fiscale vengono rispettati i limiti fissati dagli artt. 102 e 102-bis del TUIR e dal D.M. 31/12/1988, ciò genera fiscalità differita che viene meglio analizzata nello specifico paragrafo.
- I contributi in conto impianti assegnati dalla Regione o da altri soggetti pubblici a fronte della realizzazione di impianti e reti sono accreditati al relativo Fondo di accantonamento allocato alla voce Risconti passivi. Essi vengono ammortizzati secondo gli stessi criteri temporali con i quali vengono ammortizzati gli impianti ai quali ineriscono.
- I contributi in conto esercizio ottenuti a fronte del sostenimento di costi sono imputati al conto economico secondo il criterio della competenza.
- Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali che non derivino dal calcolo delle quote d'ammortamento.

- Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione. Qualora le partecipate avessero subito perdite e non fossero prevedibili in futuro utili tali da assorbirle, il costo viene ridotto per la quota di competenza.
- I costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo, sono iscritti fra le immobilizzazioni immateriali previo consenso del Collegio sindacale. Essi sono ammortizzati secondo la loro vita utile, comunque in un periodo non superiore a cinque anni e, ove non sia dimostrata la loro utilità pluriennale, sono imputati all'esercizio nel quale sono sostenuti.
- I costi per marchi e licenze, per utilizzo d'opere dell'ingegno e costi simili, sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali e vengono ammortizzati secondo la loro vita utile, comunque in un periodo non superiore a cinque anni.
- I costi per miglorie, ammodernamento e trasformazione dei beni patrimoniali aventi natura incrementativa sono imputati all'attivo patrimoniale e vengono ammortizzati con gli stessi criteri adottati per le immobilizzazioni ai quali si riferiscono. Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate al conto economico nell'esercizio nel quale le relative prestazioni sono ultimate.
- I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.
L'adeguamento al presumibile valore di realizzazione è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.
Per i crediti per i quali viene verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzazione. Tale evenienza si verifica in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015 e così come previsto dall'O.I.C. 19 § 91, la Società si è avvalsa della facoltà di applicare il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti e debiti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.
- I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si verifica in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015 e così come previsto dall'O.I.C. 19 § 91, la Società si è avvalsa della facoltà di applicare il criterio del costo

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

- Tutti gli altri debiti, come pure gli acconti o le somme a credito di clienti, sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.
- Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- I ratei e risconti, attivi e passivi, sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale, e rappresentano quote di costi o proventi comuni a due o più esercizi successivi.
- I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti che intendono coprire passività potenziali a carico della Società, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.
- Il fondo trattamento di fine rapporto (TFR) corrisponde all'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti, secondo le norme contrattuali vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a fine esercizio a favore dei dipendenti della Società, al netto degli acconti erogati, e rivalutate secondo la normativa vigente, ed è pari a quanto essa dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione di tutti i rapporti di lavoro a tale data.
- Le rimanenze sono valutate ed iscritte al costo medio ponderato ovvero, se inferiore, al valore corrente desumibile dall'andamento del mercato nel corso dell'ultimo mese dell'esercizio. Gli acconti su forniture di materiali e su prestazioni di servizi sono valutati ed iscritti al valore nominale.
- Le rimanenze dei lavori in corso su ordinazione sono valutate e iscritte sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati (art. 2426 n.11 C.C.).
- Le prescrizioni dell'art. 2427 n. 17 e n. 18 del C.C. non sono applicabili in quanto il capitale sociale della società non è suddiviso in azioni.
- I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni, premi, e delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e con la prestazione dei servizi.
- Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.
- Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co. 5 ed all'art. 2423-bis, co. 2 del C.C.

ATTIVO IMMOBILIZZATO (art.2427 n.2 C.C.)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2018
3) Diritti utilizzazione opere dell'ingegno:						
- Software	22.224	0		5.853	20	16.371
Totale diritti utilizzazione opere dell'ingegno	22.224	0		5.853		16.371

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2018
1) Terreni e fabbricati:						
- Fabbricati ad uso civile	1.311.905			53.402	3	1.258.503
- Fabbricati destinati all'industria	201.105			5.937	2,5	195.169
- Terreni	1.617.813			0	0	1.617.813
Totale Terreni e fabbricati	3.130.823	-	-	59.339		3.071.484
2) Impianti e macchinari:						
- Costruzioni leggere acqua	0			0	10	0
- Costruzioni leggere gas	0			0	10	0
- Contatori gas installati	85.417			13.763	5	71.654
- Condotte acqua (adduttrice)	1.699.029			62.920	2	1.636.109
- Impianti elettrici	4.858			1.109	12	3.748
- Impianti di filtrazione acqua	0			0	8	0
- Impianti di sollevamento acqua	470.916			30.360	3,6	440.556
- Impianti di sollevamento Bagazzano	238.975			16.728	3,6	222.246
- Impianti di sollevam. Castelfranco	802.530			46.564	3,5	755.966
- Opere idrauliche fisse	194.020			9.397	2,5	184.623
- Serbatoi	535.644			41.672	2	493.972
- Condotte gas	659.292			31.671	2,5	627.620
- Manut.straord.condotte gas	0			0	20	0
- Stazioni di compressione gas	132.734			21.151	5	111.583
- Manut. Straord. Staz. compress. Gas	0			0	20	0
- Contatori gas	0			0	5	0
- Reti gas da conferimento soci 2016	6.338.280			129.360	2	6.208.920
- Allacci gas da conferimento soci 2016	1.324.022			33.952	2,5	1.290.070
Totale Impianti e macchinari	12.485.715	-	-	438.648		12.047.067

3) Attrezzature industriali e commerciali:						
- Apparecchi di misura e controllo	0			0	10	0
- Autovetture	0			0	14,3	0
- Attrezzatura varia e minuta	0			0	10	0
Totale attrezzature industriali e commerciali	0	-	-	0		0
4) Altri beni materiali:						
- Mobili, arredi e macchine ufficio	55.193	2.036	1.092	14.834	12	41.302
- Macchine ufficio elettriche, computers	19.580	1.203		9.599	20	11.183
Totale Altri beni materiali	74.772	3.239	1.092	24.434		52.485
4) Immobilizzazioni in corso e acconti:						
- Immobilizzazioni in corso	0		0	0	-	0
Totale Immobilizzazioni in corso e acconti	0	-	0	0		0
Totale	15.691.310	3.239	1.092	522.421		15.171.036

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." redatta nel mese di novembre 2008 dall'ing. Lupi Marco, iscritto all'albo degli ingegneri della Provincia di Ferrara al n. 1673.

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 consulenza 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 2018 la variazione è risultata essere di € 76.743.

FONDI AMMORTAMENTO

FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2017	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	Utilizzi Fondo ammortam.	31/12/2018
1) Terreni e fabbricati:					
- Fabbricati ad uso civile	345.576	53.402	3		398.978
- Fabbricati destinati all'industria	31.880	5.937	3,5		37.817
- Terreni	0	-	0		0
Totale Terreni e fabbricati	377.457	59.339			436.796
2) Impianti e macchinari:					
- Costruzioni leggere acqua	138.957	0	10		138.957
- Costruzioni leggere gas	801	0	10		801

- Contatori gas installati	325.248	13.763	5		339.011
- Condotte acqua (adduttrice)	3.635.845	62.920	2		3.698.764
- Impianti elettrici	32.104	1.109	12		33.214
- Impianti di filtrazione acqua	1.335	0	8		1.335
- Impianti di sollevamento acqua	832.289	30.360	3,6		862.648
- Impianti di sollevamento Bagazzano	316.838	16.728	3,6		333.567
- Impianti di sollevamento Castelfranco	542.545	46.564	3,5		589.109
- Opere idrauliche fisse	181.863	9.397	2,5		191.260
- Serbatoi	1.453.813	41.672	2		1.495.486
- Condotte gas	609.134	31.671	2,5		640.806
- Manut.straord.condotte gas	298.191	0	20		298.191
- Stazioni di compressione gas	346.271	21.151	5		367.422
- Manut. Straord. Staz. compress. Gas	20.353	0	20		20.353
- Contatori gas	13.922	0	5		13.922
- Reti gas da conferimento soci 2016	129.719	129.360	2		259.079
- Allacci gas da conferimento soci 2016	34.046	33.952	2,5		67.998
Totale Impianti e macchinari	8.913.274	438.648			9.351.922
3) Attrezzature industriali e commerciali:					
- Apparecchi di misura e controllo	192.940	0	10		192.940
- Autovetture	9.051	0	14,3	9.051	0
- Attrezzatura varia e minuta	64.848	0	10		64.848
Totale attrezzature industriali e commerciali	266.840	0		9.051	257.788
4) Altri beni materiali:					
- Mobili, arredi e macchine ufficio	191.003	14.834	12	1.743	204.094
- Macchine ufficio elettriche e computers	101.565	9.599	20	1.077	110.088
Totale Altri beni materiali	292.569	24.434		2.820	314.183
Totali	9.850.139	522.421		11.871	10.360.689

RIEPILOGO BENI MATERIALI (art. 2427 n.2 C.C.)				
	Totali al 31/12/2017	Totali esercizio in corso	Alienazioni esercizio in corso	Totali al 31/12/2018
Terreni e Fabbricati:				
- costo	2.459.819	0		2.459.819
- rivalutazioni	1.048.460			1.048.460
- ammortamenti	-377.456	-59.339		-436.796
- svalutazioni				
Impianti e macchinari:				
- costo	21.398.989	0		21.398.989
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-8.913.274	-438.648		-9.351.922
- svalutazioni				

Attrezzature industriali e commerciali:				
- costo	266.840	0	-9.051	257.788
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-266.840	0	9.051	-257.788
- svalutazioni				
Altri beni materiali:				
- costo	367.340	3.239	-3.911	366.668
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-292.569	-24.434	2.820	-314.183
- svalutazioni				
Immob. in corso e acconti:				
- costo	0	0	0	0
- rivalutazioni				
- ammortamenti	0	0	0	0
- svalutazioni				
Totale beni materiali:				
- costo	24.492.989	3.239	-12.962	24.483.266
- rivalutazioni	1.048.460			1.048.460
- ammortamenti	-9.850.139	-522.421	11.871	-10.360.689
- svalutazioni				
Totali	15.691.310	-519.182	-1.092	15.171.036

RIVALUTAZIONE CIVILISTICA DEI BENI IMMOBILI (Legge n. 2 del 28/01/2009)

Nell'esercizio 2008 Sorgea S.r.l. si è avvalsa della facoltà di rivalutare i beni immobili ai sensi del D.L. n. 185 del 29/11/2008, convertito nella Legge n. 2 del 28/01/2009.

In particolare ha proceduto a tale rivalutazione ai soli fini civilistici, così come consentito dalla norma.

La rivalutazione è stata eseguita al fine di adeguare ai valori effettivi i valori di bilancio dei beni che, essendo stati acquisiti in anni lontani, sono stati ritenuti non rappresentativi del loro valore economico.

La situazione della rivalutazione a fine esercizio 2018, suddivisa per categoria di cespiti, viene riportato nella seguente tabella:

Categoria cespiti	Rivalutazione al 31/12/2017		Rivalutazione al 31/12/2018		
	Valore lordo 2017	Fondo ammortamento 2017	Ammortamento Rivalutazione 2018	Fondo ammortamento 2018	Valore Netto 2018
Fabbricati civili	445.852	135.604	15.067	150.671	295.181
Fabbricati industriali	90.136	21.292	2.366	23.658	66.478
Terreni	512.472	0	0	0	512.472
Totali	1.048.460	156.896	17.433	174.329	874.131

Il prospetto delle immobilizzazioni di cui sopra (IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI) include già la rivalutazione effettuata, ai soli fini civilistici, ai sensi del D.L. n.185 del 29/11/2008, convertito nella L. n. 2 del 28/01/2009.

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018	% di partecipazione
Partecipazioni in:					
- Imprese collegate: FERONIA S.r.l.	30.000	-	-	30.000	30%
- Imprese collegate: AS RETIGAS S.r.l.	873.000	-	-	873.000	21,62%
- Imprese collegate: SORGEAQUA S.r.l.	10.000	-	-	10.000	10%
- Altre Imprese: SINERGAS S.p.A.	1.148.400	-	-	1.148.400	7,34%
Totali	2.061.400	-	-	2.061.400	

In data 10 dicembre 2018 l'Assemblea straordinaria di AS Retigas, con atto del notaio Ilaria Montanari Repertorio n. 6527 Raccolta n. 4230, ha deliberato un aumento scindibile di Capitale Sociale di € 6.500.000,00 da offrire in sottoscrizione ai soci in proporzione alle quote possedute.

Sorgea ha esercitato il diritto di opzione per l'aumento di capitale in data 11 gennaio 2019 attraverso l'utilizzo di crediti finanziari vantati nei confronti di AS Retigas per € 1.405.300,00.

A seguito di questa operazione nell'anno 2019 il valore della partecipazione passa da € 873.000 ad € 2.278.300, mentre la quota di partecipazione rimane pari al 21,62%.

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

RIMANENZE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0

CREDITI

CREDITI	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2018
Crediti verso utenti e clienti:					
- <i>Entro i 12 mesi:</i>					
- Crediti verso clienti	176.388	0	22.462		153.926
- Fondo svalutazione crediti	-16.753	0	0		-16.753
- Fondo rischi su crediti	-54.066	0	0		-54.066
- <i>Oltre i 12 mesi:</i>					
- Crediti verso clienti	765.996		51.066		714.930
Crediti verso imprese controllate, entro i 12 mesi	0				0
Crediti verso imprese collegate, entro i 12 mesi	3.831.978		6.776	-1.250.000	2.575.202
Crediti verso imprese collegate, oltre i 12 mesi	3.405.300		100.000	+1.250.000	4.555.300
Crediti verso controllanti, entro i 12 mesi	0				0

Crediti tributari:					
- entro i 12 mesi	38.898	82.980			121.878
- oltre i 12 mesi	540		540		0
Imposte anticipate	325.579	7.400			332.979
Crediti verso altri:					
- entro i 12 mesi:					
- Diversi	11.988		11.423		565
- oltre i 12 mesi:					
- Depositi cauzionali	42.222				42.222
Totali	8.528.070	90.380	192.267	0	8.426.183

I crediti verso clienti oltre i 12 mesi sono relativi al credito verso la società EDS per la concessione del diritto di superficie su cui insiste un impianto fotovoltaico. La quota di credito scadente oltre i 5 anni ammonta ad € 502.683.

Il credito verso imprese collegate si riferisce a:

- crediti verso Sorgeaqua S.r.l., scadenti entro 12 mesi, per la cessione del ramo d'azienda, per affitto impianti del S.I.I. e per la prestazione di servizi amministrativi e generali.
- crediti verso As Retigas S.r.l. per la convenzione per l'uso degli assets.
- crediti verso Feronia S.r.l. per la prestazione di servizi amministrativi.

Nei crediti oltre i 12 mesi verso collegate si rilevano: il credito per finanziamento concesso a Sorgeaqua S.r.l. per l'importo di € 1.500.000; il credito per il finanziamento concesso ad As Retigas S.r.l. per l'importo di € 1.405.300; il credito per dilazione di pagamento del ramo d'azienda concesso a Sorgeaqua S.r.l. per la quota scadente oltre l'esercizio, pari ad € 400.000; il credito commerciale a medio/lungo termine verso Sorgeaqua per € 1.250.000. Tale credito nel 2017 figurava tra i crediti a breve termine poiché non era ancora stato stipulato un piano di dilazione pluriennale concordata.

I crediti tributari sono relativi a:

- crediti tributari entro i 12 mesi: costituiti dai crediti per acconti IRES e IRAP, e dal credito IVA.
- crediti tributari oltre i 12 mesi: il credito per rimborso IRES su IRAP anno 2011 di € 540 è stato incassato nel 2018.

Il credito per imposte anticipate si riferisce ad imposte relative alle variazioni di imponibili fiscali che si riassorbiranno nei prossimi esercizi.

Il calcolo delle imposte anticipate e differite è dettagliato nella tabella redatta più avanti, al paragrafo "Imposte sul reddito di esercizio".

I crediti diversi sono rappresentati da crediti per conguagli su spese condominiali.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Depositi bancari e postali	132.234	235.702	-103.468
Assegni	0	0	-
Denaro e valori in cassa	443	485	-42
Totale	132.678	236.187	-103.509

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

RISCONTI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Risconti attivi	7.226	9.351	-2.125

Sono relativi a: canoni telefonici, canoni per licenze software, canoni per noleggio macchine ufficio, affitto uffici, polizza premorienza dipendenti.

I risconti attivi sono tutti entro l'esercizio successivo.

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

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

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

PATRIMONIO NETTO	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2018
CAPITALE SOCIALE	14.152.221				14.152.221
FONDI DI RISERVA:					
- Riserva di rivalutazione	431.208				431.208
- Riserva legale	1.161.130			372.930	1.534.059
- Riserva Straordinaria	2.762.600				2.762.600
- Riserva per aumento Capitale Sociale	0				0
- Riserva da conferimento reti gas	2.915.395				2.915.395
ALTRE RISERVE:					
- Riserva per rinnovo impianti	50.000				50.000
UTILI (PERDITE) A NUOVO:					
- utili esercizi precedenti	0			250.000	250.000
+UTILE/ - PERDITA DELL'ESERCIZIO	622.930	481.667		- 622.930	481.667
Totali	22.095.483	481.667	0	0	22.577.150

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

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva rinnovo impianti	Riserva rivalut. cespiti	Riserva straord.	Riserva per aumento capitale sociale	Riserva da conferim. reti gas	Utili portati a nuovo	Utile/Perdita esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2015	9.084.616	1.134.085	50.000	739.230	2.762.600	-	-		540.893	14.311.424
Destinazione utile d'esercizio 2015		27.045							-540.893	-513.848
Incremento per variazione aliquota ires				31.815						31.815
Incrementi rilevati a seguito conferimento reti gas						5.067.605	2.915.395			7.983.000
Utile/Perdita d'esercizio 2016									-339.837	-339.837
Saldi al 31/12/2016	9.084.616	1.161.130	50.000	771.045	2.762.600	5.067.605	2.915.395		-339.837	21.472.553
Destinazione perdita d'esercizio 2016				-339.837					339.837	0
Utilizzo riserva per aumento del capitale sociale	5.067.605					5.067.605	-			0
Utile/Perdita d'esercizio 2017									622.930	622.930
Saldi al 31/12/2017	14.152.221	1.161.130	50.000	431.208	2.762.600	0	2.915.395		622.930	22.095.483
Destinazione utile d'esercizio 2017		372.930						250.000	-622.930	0
Utile/Perdita d'esercizio 2018									481.667	481.667
Saldi al 31/12/2018	14.152.221	1.534.059	50.000	431.208	2.762.600	0	2.915.395	250.000	481.667	22.577.150

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

Descrizione	Importo	Origine / Natura	Possibilità di utilizzo (1)	Quota disponibile (*)	Utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
					Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	14.152.221					
Riserva rivalutazione cespiti D.L.185 29/11/08	431.208	utili	A,B	431.208	339.837	
Riserva legale	1.534.059	utili	A,B	1.534.059		
Riserve statutarie	0			0		
Riserva straordinaria	2.762.600	utili	A,B,C	2.762.600		
Riserva per rinnovo impianti e macchinari	50.000	utili	A,B	50.000		
Riserva da conferimento reti gas	2.915.395	capitale	A,B,C	2.915.395		
Utili portati a nuovo	250.000	utili	A,B,C	250.000		
Perdite portate a nuovo	0			0		
Totali	22.095.483			7.943.262		
Quota non distribuibile				2.015.267		
Residua quota distribuibile				5.927.995		

(1) Legenda: "A" per aumento di capitale; "B" per copertura perdite; "C" per distribuzione ai soci; "D" per altri vincoli statutarî.

(*) Al netto delle perdite portate a nuovo

FONDI PER RISCHI ED ONERI

VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI DI ACCANTONAMENTO

FONDI PER RISCHI E ONERI	31/12/2017	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2018
2) Fondi per imposte:				
- Fondo per imposte differite su rivalutazione immobili	228.760		4.864	223.896
3) Altri:				
- Fondo rischi e oneri	43.836			43.836
- Fondo spese legali	0			0
Totali	272.596		4.864	267.732

Il Fondo per imposte differite su rivalutazione Immobili è stato rilevato a seguito della rivalutazione civilistica dei beni effettuata ai sensi del D.L. n.185 del 29/11/2008, convertito nella L. n. 2 del 28/01/2009.

Il calcolo delle imposte anticipate e differite è dettagliato nella tabella redatta più avanti, al paragrafo "Imposte sul reddito di esercizio".

Il Fondo rischi e oneri accoglie:

- il potenziale rischio patrimoniale conseguente all'eventuale soccombenza della Società nella causa promossa da Soenergy S.r.l. relativamente all'operazione di fusione per incorporazione di Sorgea Energia S.r.l. in Sinergas S.p.a.; tale accantonamento, effettuato esclusivamente per motivi prudenziali nell'esercizio 2014, non deve essere inteso quale debenza del predetto importo, ritenendosi al contrario che l'organo amministrativo della ex-controllata Sorgea Energia S.r.l. abbia operato nel pieno rispetto delle norme di legge.
- l'accantonamento eseguito nell'esercizio 2014 per i costi relativi a consumi di energia elettrica contestati alla società da parte di Enel Distribuzione e relativi ad un contatore da questa non censito.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

FONDO TFR	31/12/2017	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2018
Fondo TFR	81.092	5.251	9.135	77.208

Il Fondo rappresenta il debito della Società nei confronti di tutti i propri dipendenti in forza al 31/12/2018, ed è al netto dei versamenti fatti ai fondi pensione integrativi. Alla voce utilizzi è imputato l'anticipo sul TFR concesso ai dipendenti.

DEBITI

DEBITI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Debiti verso Banche e Poste:			
- Entro i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	1.376.303	2.123.681	-747.378
- Poste	0	0	-
- Oltre i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	83.894	412.812	- 328.918
Acconti scadenti entro i 12 mesi:			
- Acconti per forniture e prestazioni	52	0	52
Debiti verso fornitori scadenti entro i 12 mesi	109.487	116.539	-7.052
Debiti verso imprese Collegate, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debito verso As Retigas S.r.l.	32.921	7.399	25.522
- Debito verso Sorgeaqua S.r.l.	92.467	9.886	82.581
Debiti tributari, scadenti entro i 12 mesi:			
- Erario c/ IVA	0	0	-
- Debiti per ritenute di acconto IRPEF	12.248	8.294	3.954
- Debiti per imposte e tasse	0	0	-
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, scadenti entro i 12 mesi	16.233	16.431	-198
Altri debiti:			
- Scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti verso soci	0	145.882	-145.882

- Debiti verso Dipendenti	26.829	28.172	-1.343
- Debiti diversi	11.526	12.074	-548
- <i>Scadenti oltre i 12 mesi:</i>			
- Depositi cauzionali	620	620	-
Totali	1.762.580	2.881.790	-1.119.210

I Debiti verso Banche e Poste, entro i 12 mesi - D.4 - sono costituiti dall'utilizzo delle linee di credito a breve concesse da vari istituti di credito, e dalle quote capitale delle rate dei mutui in essere scadenti entro 12 mesi.

I Debiti verso Banche e Poste, oltre i 12 mesi - D.4 - sono costituiti dalle quote capitale delle rate dei mutui in essere scadenti oltre l'esercizio successivo.

I Debiti verso imprese collegate - D.10 - sono relativi a:

- 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.
- debiti verso la collegata Sorgeaqua S.r.l. per prestazioni di consulenza tecniche e amministrative, e per attività sulla rete di distribuzione gas.

I Debiti per ritenute di acconto IRPEF - D.12 - si riferiscono a ritenute IRPEF effettuate nel mese di dicembre nei confronti di dipendenti e lavoratori autonomi, versate nell'esercizio successivo.

In D.14:

- I Debiti verso soci si riferiscono ad una quota del dividendo dell'esercizio 2015, deliberato nel 2016, e versati ai soci nel 2018.
- I Debiti verso Dipendenti si riferiscono a retribuzioni da corrispondere per 14ma mensilità, ferie ed ex-festività, e al rateo relativo al premio di produzione al personale dipendente dell'anno 2018 che sarà corrisposto nell'esercizio 2019.
- I Debiti diversi si riferiscono principalmente al riconoscimento ad altre società del gruppo di quota parte del contributo regionale ottenuto a fronte dei costi di delocalizzazione sostenuti a seguito del sisma del 2012.

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
- Contributi in conto impianti da ammortizzare	361.086	388.638	-27.552
- Ratei passivi	302	899	-597
- Risconti passivi	768.837	828.044	-59.207
Totali	1.130.225	1.217.581	-87.356

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 € 333.534, di cui € 195.774 oltre ai 5 anni.

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi di competenza del 2018 sui mutui erogati da vari istituti di credito, da pagarsi nel 2019.

I risconti passivi sono relativi a canoni di affitto attivi. Si rilevano inoltre risconti passivi per € 753.955 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 € 65.109.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 703.728, di cui € 502.683 oltre ai 5 anni.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
- Ricavi servizi alle società del Gruppo	861.895	1.086.480	-224.585
Altri ricavi e proventi:			
- Della gestione caratteristica	134.047	124.318	9.729
- Contributi in c/ impianti (quota esercizio)	27.552	27.552	-
- Contributi in conto esercizio	0	0	-
Totali	1.023.494	1.238.350	- 214.856

Ricavi servizi alle società del Gruppo comprende:

- 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 prestazioni tecnico-amministrative a favore della collegata AS Retigas S.r.l.;
- 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.;
- ricavi per prestazioni amministrative svolte a favore della collegata Feronia S.r.l.

Altri ricavi e proventi:

- a) della gestione caratteristica comprende il ricavo per la concessione del diritto di superficie su cui insiste un impianto fotovoltaico; sopravvenienze attive ordinarie; rivalsa costi personale in distacco presso terzi, affitti e canoni attivi.
- b) 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.
- c) contributi in conto esercizio: non si è percepito alcun contributo nell'anno 2018.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI PER CATEGORIE DI ATTIVITA' ED AREE GEOGRAFICHE

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

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Costi per materie prime:			
- Altre materie prime	0	0	-
Costi per servizi:			
- Altri servizi	478.061	393.449	84.612
Costi per godimento beni di terzi:			
- Canoni concessione derivazione e attraversamento condotte	11.953	9.656	2.297
- Affitti passivi	16.026	16.258	-232
Costi per il Personale:			
- Salari e stipendi	153.136	153.985	-849
- Oneri sociali	43.952	44.198	-246
- Trattamento di fine rapporto	5.525	5.269	256
- Costi di previdenza complementare	7.416	7.337	79
- Altri costi per il Personale	864	1.014	-150
Ammortamenti e svalutazioni:			
- Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.853	5.091	762
- Ammortamento immobilizzazioni materiali	522.421	525.668	-3.247
- Accantonamento al Fondo svalutazione crediti	0	0	-
- Accantonamento al Fondo rischi su crediti	0	0	-
Variazioni nelle rimanenze	0	0	-
Accantonamenti per rischi	0	0	-
Altri accantonamenti	0	0	-
Oneri diversi di gestione:			
- Oneri di gestione caratteristica	41.108	39.033	2.075
- Oneri di gestione non caratteristica	0	0	-
Totali	1.286.312	1.200.958	85.354

Costi per servizi:

comprendono: consulenze legali, professionali, contabili e fiscali; compensi ad Amministratori, Sindaci, Revisori; servizi sulle reti e impianti gas svolti da Sorgeaqua; spese postali; costi di gestione automezzi; costi manutenzione software ed hardware; manutenzioni fabbricati; spese condominiali; spese telefoniche e telematiche; assicurazioni; costi per pulizie; costi mensa dipendenti; spese e commissioni bancarie e postali; utenze e altre spese di minor importo.

Altri costi per il Personale: si riferiscono prevalentemente alla polizza assicurativa premiorienza stipulata a favore dei dipendenti così come previsto dal contratto nazionale di lavoro.

Altri accantonamenti: non sono stati effettuati nuovi accantonamenti nel corso del 2018.

Oneri diversi di gestione

- a) oneri di gestione caratteristica 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.
- b) oneri di gestione non caratteristica: nel 2018 non si sono sostenuti costi a tale titolo.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

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

Non si sono registrati proventi a questo titolo.

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

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi da partecipazioni:			
- da imprese collegate	0	0	-
- da altre imprese	628.577	490.514	138.063
Altri proventi finanziari:			
- Altri proventi diversi:			
- da imprese collegate	115.721	165.600	-49.879
- da altri	5.948	6.225	-277
Interessi ed altri oneri finanziari:			
- Altri oneri finanziari:			
- su debiti verso Banche	-13.425	-13.623	198
- per mutui passivi	-5.722	-10.615	4.893
- altri oneri finanziari	-140	-134	-6
Totale proventi (+) e oneri finanziari (-)	730.959	637.967	92.992

Proventi da partecipazioni da imprese collegate: nessun dividendo da imprese collegate nel 2018.

Proventi da partecipazioni da altre imprese: trattasi del dividendo 2017 deliberato e distribuito da Sinergas S.p.a. nel 2018.

Altri proventi finanziari da imprese collegate si riferiscono: agli interessi addebitati alla collegata Sorgeaqua S.r.l. per la dilazione del pagamento del saldo del ramo d'azienda e di crediti commerciali; ad interessi per la prestazione di servizi inerenti il software gestionale concesso in uso; agli interessi sul finanziamento sopra descritto al punto CII Crediti verso imprese collegate; agli interessi addebitati alla collegata AS Retigas S.r.l. per la dilazione nel pagamento di crediti commerciali.

Altri proventi finanziari da altri comprendono: interessi attivi bancari e postali, e interessi per la prestazione di servizi inerenti il software gestionale concesso in uso a Sinergas S.p.a.

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

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

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

Nel corso dell'esercizio 2018 non si rilevano ricavi o costi di entità od incidenza eccezionali.

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

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

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

	IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	IRES	IRAP
	IMPOSTE ANTICIPATE		
+/-	Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:		
+	Differenza aliquote ammortamento cespiti	76.444	28.428
+	Accantonamento rischi su crediti	-	-
+	Cessione diritto di superficie terreni	-	-
+/-	Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:		
-	Fondo rischi su crediti	-	-
-	Cessione diritto di superficie terreni	-50.227	-
+/-	Totale	26.217	28.428
	Aliquote	24,0 %	3,9 %
+	Imposte anticipate (+)	18.347	1.109
-	Utilizzo Imposte anticipate (-)	-12.054	0
	TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2018	6.292	1.109
	IMPOSTE DIFFERITE		
	Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:		
-	Accantonamento imp. differite su dividendi non riscossi	-	-
	Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:		
+	Utilizzo Fondo imposte differite su dividendi riscossi	-	-
+	Ammortamento 2018 della rivalutazione immobili 2008	17.433	17.433
+/-	Totale	17.433	17.433
	Aliquote	24,0%	3,9%
-	Imposte differite (-)	0	0
+	Utilizzo imposte differite (+)	4.184	680
	TOTALE IMPOSTE DIFFERITE 2018	4.184	680
+	Crediti per imposte anticipate 2017	311.389	14.190
-	Fondi per imposte differite 2017	-213.975	-14.785
+	Crediti per imposte anticipate 2018	317.681	15.298
-	Fondi per imposte differite 2018	-209.792	-14.105

TOTALI PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE

PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE		IRES		IRAP	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Ammortamenti fiscali eccedenti	Saldo iniziale	395.370	94.889	319.999	12.480
	Formazione	76.444	18.347	28.428	1.109
	Utilizzo	0	0	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	471.814	113.235	348.428	13.589
Fondo rischi spese ed oneri	Saldo iniziale	43.836	10.521	43.836	1.710
	Formazione	0	0	0	0
	Utilizzo	0	0	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	43.836	10.521	43.836	1.710
Fondo rischi su crediti	Saldo iniziale	54.066	12.976	0	0
	Formazione	0	0	0	0
	Utilizzo	0	0	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	54.066	12.976	0	0
Cessione diritto di superficie terreni	Saldo iniziale	804.182	193.004	0	0
	Formazione	0	0	0	0
	Utilizzo	- 50.227	- 12.054	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	753.955	180.949	0	0
Totale	Saldo iniziale	1.297.454	311.389	363.835	14.190
	Formazione	76.444	18.347	28.428	1.109
	Utilizzo	-50.227	-12.054	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	1.323.671	317.681	392.264	15.298

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 esistono perdite fiscali riportabili su cui calcolare imposte anticipate.

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 materiali o immateriali.

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

Denominazione e Sede delle Società partecipate	Capitale sociale €	Patrimonio netto €	Risultato d'esercizio €	Quota posseduta %	Valore a bilancio €
SORGEAQUA S.r.l. – Piazza Verdi, 6 – Finale Emilia (MO)	100.000	7.412.675	958.586	10,00%	10.000
FERONIA S.r.l. - Piazza Verdi, 6 – Finale Emilia (MO)	100.000	466.444	-92.283	30,00%	30.000
AS RETIGAS S.r.l. – Via Maestri del lavoro, 38 – Mirandola (MO)	2.000.000	4.820.312	-1.181.168	21,62%	873.000
SINERGAS S.p.A. – via Bernardino Realino, 4 – Carpi (MO)	2.310.977	41.348.568	12.239.212	7,34%	1.148.400

I valori della tabella di cui sopra si riferiscono al 31/12/2018 per le società Sorgeaqua e Feronia, e al 31/12/2017 per le società AS Retigas e Sinergas, che non hanno ancora deliberato il bilancio dell'esercizio 2018.

RIEPILOGO DELLE PARTECIPAZIONI	Valori al 31/12/2017	Valori esercizio in corso	Alienazioni esercizio in corso	Valori al 31/12/2018
SORGEAQUA S.r.l.:				
- costo	10.000			10.000
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
FERONIA S.r.l.:				
- costo	30.000			30.000
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				

AS RETIGAS S.r.l.:				
- costo	873.000			873.000
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
SINERGAS S.p.A.:				
- costo	1.148.400			1.148.400
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
Totale Partecipazioni:				
- costo	2.061.400			2.061.400
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
Totali	2.061.400		-	2.061.400

SORGEAQUA S.r.l. è società affidataria del Servizio Idrico Integrato dal 01/01/2008.

FERONIA S.r.l. ha per oggetto l'attività di costruzione e gestione di impianti di trattamento, stoccaggio e smaltimento di rifiuti non pericolosi nel Comune di Finale Emilia (MO).

AS RETIGAS S.r.l. ha per oggetto l'attività di gestione di impianti e di reti di trasporto e di distribuzione del gas per usi civili e produttivi, compresi gli interventi per la sicurezza.

SINERGAS S.p.a. ha per oggetto sociale prevalente la gestione diretta ed indiretta di attività commerciali, industriali e di servizio nei settori dell'energia, dell'ambiente e di altri servizi di pubblica utilità.

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

La Società non ha crediti/debiti assistiti da garanzie reali.

La Società non ha debiti di durata residua superiore a 5 anni, mentre ha crediti di durata residua superiore a 5 anni illustrati nella tabella "CREDITI".

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

Non esistono crediti e debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

IMPEGNI, GARANZIE, PASSIVITA' POTENZIALI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Garanzie prestate:			
- Fideiussioni a favore di controllate	0	0	-
- Fideiussioni a favore di collegate	15.197.712	15.591.207	- 393.495
- Fideiussioni a favore di terzi	22.732	22.732	0
Totale garanzie prestate	15.220.444	15.613.939	-393.495

Garanzie ricevute:			
- Fideiussioni ricevute da terzi	5.165	5.165	0
Totale garanzie ricevute	5.165	5.165	0

Le fideiussioni a favore di Collegate si riferiscono alle 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.

Le fideiussioni a favore di altri sono così 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.

Le fideiussioni ricevute da terzi sono costituite da garanzie rilasciate da gestori telefonici per l'installazione di antenne su immobili di proprietà.

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

	01/01/2018	Entrate	Uscite	31/12/2018	Media 2018	Media 2017
Operai	0	0	0	0	0	0
Impiegati	4	0	0	4	4	4
Dirigenti	0	0	0	0	0	0
Totali	4	0	0	4	4	4

La consistenza dell'organico è invariata rispetto al 2017.

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

COMPENSI LORDI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
- Amministratori	24.000	24.000	-
- Sindaci	51.707	58.324	- 6.617
Totali	75.707	82.324	- 6.617

Non sono state effettuate anticipazioni, né sono state prestate garanzie, ad Amministratori e Sindaci.

COMPENSI E CORRISPETTIVI AI REVISORI (art.2427 n.16-bis C.C.)

COMPENSI AL REVISORE LEGALE	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
- Revisore: per servizi di revisione legale dei conti	10.497	10.620	- 123
- Revisore: per altri servizi di verifica	0	520	- 520
- Revisore: per servizi di consulenza fiscale	-	-	-
- Revisore: per altri servizi diversi dalla revisione contabile	-	-	-
Totali	10.497	11.140	- 643

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

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

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

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

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

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

Non si sono registrati finanziamenti di soci nell'esercizio.

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

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

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

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

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

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

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

Società correlata	Crediti al 31/12/2018	Debiti al 31/12/2018
SORGEAQUA S.r.l. – Finale Emilia	3.598.886	92.467
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	3.491.863	0
FERONIA S.r.l. – Finale Emilia	6.832	0
Totale	7.097.581	92.467

Società correlata	Ricavi 2018	Costi 2018
SORGEAQUA S.r.l. – Finale Emilia	502.622	108.005
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	494.095	0
FERONIA S.r.l. – Finale Emilia	7.600	0
Totale	1.004.317	108.005

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

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

Non vi sono stati accordi a questo titolo.

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

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

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

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

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

Il bilancio di esercizio della società al 31 dicembre 2018 chiude con un utile di € 481.667,08.

Si propone di destinare l'utile come segue:

- € 24.083,35 ad incremento della riserva legale nel rispetto del disposto di cui all'art. 2.430 Codice Civile;
- € 457.583,73 ad incremento della riserva straordinaria.

Si propone altresì di destinare l'importo di € 50.000,00 presente nella Riserva per rinnovo impianti alla Riserva Legale.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La presente Nota Integrativa, unitamente al Bilancio, del quale è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio, ed è conforme alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Si dichiara che il presente bilancio, redatto in forma cartacea, è conforme al bilancio che verrà trasmesso al Registro delle Imprese.

Finale Emilia, 29/03/2019

L'Amministratore Unico
Arch. Novello Lodi