

## **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 31/12/2020**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### IN PARTICOLARE:

- I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni immateriali e materiali, sono rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al cespite acquisito.
- Le immobilizzazioni immateriali vengono valutate al costo, compresi i costi accessori e con esclusione degli oneri finanziari, e vengono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.
- Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione, compresi i costi accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ad esse ragionevolmente imputabili ma con esclusione delle spese generali e degli oneri finanziari. Quelle deperibili sono ammortizzate in maniera sistematica in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione fisica ed economica, applicando, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene, coefficienti ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale deperimento e consumo nel periodo e nello specifico settore d'attività, ridotti a metà per il primo esercizio; poiché dal punto di vista fiscale vengono rispettati i limiti fissati dagli artt. 102 e 102-bis del TUIR e dal D.M. 31/12/1988, ciò genera fiscalità differita che viene meglio analizzata nello specifico paragrafo.
- I contributi in conto impianti assegnati dalla Regione o da altri soggetti pubblici a fronte della realizzazione di impianti e reti sono accreditati al relativo Fondo di accantonamento 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 valore viene ridotto per la quota di competenza.
- I costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo, sono iscritti fra le immobilizzazioni immateriali previo consenso del Collegio sindacale. Essi sono ammortizzati secondo la loro vita utile, comunque in un periodo non superiore a cinque anni e, ove non sia dimostrata la loro utilità pluriennale, sono imputati all'esercizio nel quale sono sostenuti.
- I costi per marchi e licenze, per utilizzo d'opere dell'ingegno e costi simili, sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali e vengono ammortizzati secondo la loro vita utile, comunque in un periodo non superiore a cinque anni.
- I costi per migliorie, 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 alle quali si riferiscono. Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate al conto economico nell'esercizio nel quale le relative prestazioni sono ultimate.
- I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.  
L'adeguamento al presumibile valore di realizzazione è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.  
Per i crediti per i quali viene verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzazione. Tale evenienza si verifica in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015 e così come previsto dall'O.I.C. 19 § 91, la Società si è avvalsa della facoltà di applicare il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.
- I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si verifica in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015 e così come previsto dall'O.I.C. 19 § 91, la Società si è avvalsa della facoltà di applicare il criterio del costo

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

- Tutti gli altri debiti, come pure gli acconti o le somme a credito di clienti, sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.
- Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- I ratei e risconti, attivi e passivi, sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale, e rappresentano quote di costi o proventi comuni a due o più esercizi successivi.
- I fondi per rischi ed oneri sono costituiti con 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	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2020
3) Diritti utilizzazione opere dell'ingegno:						
- Software	12.637	0		1.685	20	10.952
<b>Totale diritti utilizzazione opere dell'ingegno</b>	<b>12.637</b>	<b>0</b>		<b>1.685</b>		<b>10.952</b>

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	31/12/2020
1) Terreni e fabbricati:						
- Fabbricati ad uso civile	1.205.101	177.497		59.005	3	1.323.592
- Fabbricati destinati all'industria	189.232			5.937	2,5	183.295
- Terreni	1.617.813			0	0	1.617.813
<b>Totale Terreni e fabbricati</b>	<b>3.012.145</b>	<b>177.497</b>	-	<b>64.942</b>		<b>3.124.699</b>
2) Impianti e macchinari:						
- Costruzioni leggere acqua	0			0	10	0
- Costruzioni leggere gas	0			0	10	0
- Contatori gas installati	57.890			11.386	5	46.505
- Condotte acqua (adduttrice)	1.573.190			62.920	2	1.510.270
- Impianti elettrici	2.639			1.109	12	1.530
- Impianti di filtrazione acqua	0			0	8	0
- Impianti di sollevamento acqua	410.196			30.360	3,6	379.837
- Impianti di sollevamento Bagazzano	205.518			16.728	3,6	188.789
- Impianti di sollevam. Castelfranco	709.402			46.564	3,5	662.838
- Opere idrauliche fisse	175.226			9.397	2,5	165.829
- Serbatoi	452.299			41.672	2	410.627
- Condotte gas	595.949			31.671	2,5	564.277
- Manutenz.straord.condotte gas	0			0	20	0
- Stazioni di compressione gas	95.951			15.632	5	80.318
- Manut.straord. Staz. compress. Gas	0			0	20	0
- Contatori gas	0			0	5	0
- Reti gas da conferimento soci 2016	6.079.560			129.360	2	5.950.200
- Allacci gas da conferimento soci 2016	1.256.119			33.952	2,5	1.222.167
<b>Totale Impianti e macchinari</b>	<b>11.613.937</b>	-	-	<b>430.752</b>		<b>11.183.185</b>

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	1.291		65	10	1.226
<b>Totale attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>0</b>	<b>1.291</b>	<b>-</b>	<b>65</b>		<b>1.226</b>
4) Altri beni materiali:						
- Mobili, arredi e macchine ufficio	26.486			14.013	12	12.473
- Macchine ufficio elettriche, computers	10.917	7.611		4.290	20	14.238
<b>Totale Altri beni materiali</b>	<b>37.403</b>	<b>7.611</b>	<b>-</b>	<b>18.304</b>		<b>26.711</b>
4) Immobilizzazioni in corso e acconti:						
- Immobilizzazioni in corso	0		0	0	-	0
<b>Totale Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>14.663.485</b>	<b>186.399</b>	<b>-</b>	<b>514.062</b>		<b>14.335.821</b>

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 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 2020 la variazione è risultata essere di € 71.343.

## FONDI AMMORTAMENTO

FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2019	Ammortamento dell'esercizio	Aliquota %	Utilizzi Fondo ammortam.	31/12/2020
1) Terreni e fabbricati:					
- Fabbricati ad uso civile	452.380	59.005	3		511.385
- Fabbricati destinati all'industria	43.754	5.937	3,5		49.691
- Terreni	0	-	0		0
<b>Totale Terreni e fabbricati</b>	<b>496.135</b>	<b>64.942</b>			<b>561.077</b>
2) Impianti e macchinari:					
- Costruzioni leggere acqua	138.957	0	10		138.957
- Costruzioni leggere gas	801	0	10		801

- Contatori gas installati	352.775	11.386	5	364.160
- Condotte acqua (adduttrice)	3.761.683	62.920	2	3.824.603
- Impianti elettrici	34.324	1.109	12	35.433
- Impianti di filtrazione acqua	1.335	0	8	1.335
- Impianti di sollevamento acqua	893.008	30.360	3,6	923.368
- Impianti di sollevamento Bagazzano	350.295	16.728	3,6	367.024
- Impianti di sollevamento Castelfranco	635.673	46.564	3,5	682.237
- Opere idrauliche fisse	200.657	9.397	2,5	210.054
- Serbatoi	1.537.158	41.672	2	1.578.831
- Condotte gas	672.477	31.671	2,5	704.148
- Manut.straord.condotte gas	298.191	0	20	298.191
- Stazioni di compressione gas	383.054	15.632	5	398.687
- 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	388.439	129.360	2	517.799
- Allacci gas da conferimento soci 2016	101.949	33.952	2,5	135.901
<b>Totale Impianti e macchinari</b>	<b>9.785.052</b>	<b>430.752</b>		<b>10.215.804</b>
3) Attrezzature industriali e commerciali:				
- Apparecchi di misura e controllo	192.940	0	10	192.940
- Autovetture	0	0	14,3	0
- Attrezzatura varia e minuta	64.848	65	10	64.912
<b>Totale attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>257.788</b>	<b>65</b>		<b>257.853</b>
4) Altri beni materiali:				
- Mobili, arredi e macchine ufficio	218.911	14.013	12	232.924
- Macchine ufficio elettriche e computers	117.144	4.290	20	121.434
<b>Totale Altri beni materiali</b>	<b>336.055</b>	<b>18.304</b>		<b>354.359</b>
<b>Totali</b>	<b>10.875.030</b>	<b>514.062</b>		<b>11.389.092</b>

<b>RIEPILOGO BENI MATERIALI</b> (art. 2427 n.2 C.C.)				
	Totali al 31/12/2019	Totali esercizio in corso	Alienazioni esercizio in corso	Totali al 31/12/2020
Terreni e Fabbricati:				
- costo	2.459.819	177.497		2.637.316
- rivalutazioni	1.048.460			1.048.460
- ammortamenti	-496.135	-64.942		-561.077
- svalutazioni				
Impianti e macchinari:				
- costo	21.398.989	0		21.398.989
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-9.785.052	-430.752		-10.215.804
- svalutazioni				

Attrezzature industriali e commerciali:				
- costo	257.788	1.291		259.079
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-257.788	-65		-257.853
- svalutazioni				
Altri beni materiali:				
- costo	373.458	7.611		381.069
- rivalutazioni				
- ammortamenti	-336.055	-18.304		-354.359
- svalutazioni				
Immob. in corso e acconti:				
- costo	0	0	0	0
- rivalutazioni				
- ammortamenti	0	0	0	0
- svalutazioni				
Totale beni materiali:				
- costo	24.490.056	186.399		24.676.455
- rivalutazioni	1.048.460			1.048.460
- ammortamenti	-10.875.030	-514.062		-11.389.092
- svalutazioni				
<b>Totali</b>	<b>14.663.485</b>	<b>-327.663</b>	<b>0</b>	<b>14.335.821</b>

### 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 2020, suddivisa per categoria di cespiti, viene riportato nella seguente tabella:

Categoria cespiti	Rivalutazione al 31/12/2019		Rivalutazione al 31/12/2020		
	Valore lordo 2019	Fondo ammortamento 2019	Ammortamento Rivalutazione 2020	Fondo ammortamento 2020	Valore Netto 2020
Fabbricati civili	445.852	165.738	15.067	180.805	265.047
Fabbricati industriali	90.136	26.024	2.366	28.389	61.747
Terreni	512.472	0	0	0	512.472
<b>Totali</b>	<b>1.048.460</b>	<b>191.762</b>	<b>17.433</b>	<b>209.194</b>	<b>839.266</b>

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	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020	% di partecipazione
Partecipazioni in:					
- Imprese collegate: FERONIA S.r.l.	30.000	-	30.000	0	30%
- Imprese collegate: AS RETIGAS S.r.l.	2.278.300	-	-	2.278.300	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%
<b>Totali</b>	<b>3.466.700</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	<b>3.436.700</b>	

Il Bilancio 2020 della partecipata Feronia S.r.l. chiude con una perdita di esercizio superiore al preesistente patrimonio netto. Per tale perdita Feronia si è avvalsa della facoltà in non assumere alcun provvedimento così come previsto dall'art. 6, comma 1, D.L. 23/2020 (convertito con L. 40/2020) e modificato dall'art. 1, comma 266 della L. 178/2020, rinviando quindi ogni determinazione in ordine alla eventuale ricapitalizzazione della società all'Assemblea di approvazione del bilancio che si chiuderà il 5° esercizio successivo a quello chiuso al 31/12/2020.

Sorgea ha comunque proceduto alla svalutazione del valore della partecipazione.

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

RIMANENZE	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	-

**CREDITI**

CREDITI	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2020
Crediti verso utenti e clienti:					
- <i>Entro i 12 mesi:</i>					
- Crediti verso clienti	125.518	0	1.373		124.145
- Fondo svalutazione crediti	-14.581	0	0		-14.581
- Fondo rischi su crediti	-54.066	0	0		-54.066
- <i>Oltre i 12 mesi:</i>					
- Crediti verso clienti	663.863		51.064		612.799
Crediti verso imprese controllate, entro i 12 mesi	0				0
Crediti verso imprese collegate, entro i 12 mesi	2.345.438		236.195		2.109.243
Crediti verso imprese collegate, oltre i 12 mesi	1.800.000		100.000		1.700.000
Crediti verso controllanti, entro i 12 mesi	0				0

Crediti tributari:					
- entro i 12 mesi	36.101	4.106			40.207
- oltre i 12 mesi	0				0
Imposte anticipate	326.610	5.827			332.437
Crediti verso altri:					
- entro i 12 mesi:					
- Diversi	5.238		4.202		1.036
- oltre i 12 mesi:					
- Depositi cauzionali	42.222				42.222
<b>Totali</b>	<b>5.276.343</b>	<b>9.933</b>	<b>392.834</b>	<b>0</b>	<b>4.893.442</b>

I crediti verso clienti oltre i 12 mesi sono relativi al credito verso la società EDS per la concessione del diritto di superficie sul quale insiste un impianto fotovoltaico. La quota di credito scadente oltre i 5 anni ammonta ad € 402.091.

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.

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 dilazione di pagamento del ramo d'azienda concesso a Sorgeaqua S.r.l. per la quota scadente oltre l'esercizio, pari ad € 200.000.

I crediti tributari sono relativi a:

- crediti tributari entro i 12 mesi: costituiti prevalentemente dal credito IVA.

Il credito per imposte anticipate si riferisce ad imposte relative alle variazioni temporanee 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 anticipi su polizze assicurative.

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Depositi bancari e postali	1.335.163	855.099	480.064
Assegni	0	0	-
Denaro e valori in cassa	409	397	12
<b>Totale</b>	<b>1.335.572</b>	<b>855.496</b>	<b>480.076</b>

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

RISCONTI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Risconti attivi	4.959	38.174	-33.215

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.

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

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

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

PATRIMONIO NETTO	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2020
CAPITALE SOCIALE	14.152.221				14.152.221
FONDI DI RISERVA:					
- Riserva di rivalutazione	431.208				431.208
- Riserva legale	1.608.143			+ 12.989	1.621.132
ALTRE RISERVE:					
- Riserva Straordinaria	3.220.183		457.584	+ 246.797	3.009.396
- Riserva da conferimento reti gas	2.915.395				2.915.395
- Riserva per rinnovo impianti	0				
- Altre riserve	1		2		-1
UTILI (PERDITE) A NUOVO:					
- utili esercizi precedenti	0				0
+UTILE/ - PERDITA DELL'ESERCIZIO	259.786	264.954		- 259.786	264.954
<b>Totali</b>	<b>22.586.937</b>	<b>264.954</b>	<b>457.586</b>	<b>0</b>	<b>22.394.305</b>

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

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva rinnovo impianti	Riserva rivalutaz. cespiti	Riserva straord.	Riserva aumento capitale / Altre riserve	Riserva da conferim. reti gas	Utili portati a nuovo	Utile/Perdita esercizio	Totale
<b>Saldi al 31/12/2017</b>	<b>14.152.221</b>	<b>1.161.130</b>	<b>50.000</b>	<b>431.208</b>	<b>2.762.600</b>	<b>0</b>	<b>2.915.395</b>		<b>622.930</b>	<b>22.095.483</b>
Destinazione utile d'esercizio 2017		372.930						250.000	-622.930	0
Utile/Perdita d'esercizio 2018									481.667	481.667
Altre variazioni						-2				-2
<b>Saldi al 31/12/2018</b>	<b>14.152.221</b>	<b>1.534.059</b>	<b>50.000</b>	<b>431.208</b>	<b>2.762.600</b>	<b>-2</b>	<b>2.915.395</b>	<b>250.000</b>	<b>481.667</b>	<b>22.577.148</b>
Destinazione utile d'esercizio 2018		24.083			457.584				-481.667	0
Modifica destinazione riserva		50.000	-50.000							0
Distribuzione ai soci								-250.000		-250.000
Utile/Perdita d'esercizio 2019									259.786	259.786
Altre variazioni						3				3
<b>Saldi al 31/12/2019</b>	<b>14.152.221</b>	<b>1.608.143</b>	<b>0</b>	<b>431.208</b>	<b>3.220.183</b>	<b>1</b>	<b>2.915.395</b>	<b>0</b>	<b>259.786</b>	<b>22.586.937</b>
Destinazione utile d'esercizio 2019		12.989			246.797				-259.786	0
Modifica destinazione riserva										
Distribuzione ai soci					-457.584					-457.584
Utile/Perdita d'esercizio 2020									264.954	264.954
Altre variazioni						-2				-2
<b>Saldi al 31/12/2020</b>	<b>14.152.221</b>	<b>1.621.132</b>	<b>0</b>	<b>431.208</b>	<b>3.009.396</b>	<b>-1</b>	<b>2.915.395</b>	<b>0</b>	<b>264.954</b>	<b>22.394.305</b>

## 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		
Riserva legale	1.621.132	utili	A,B	1.621.132		
Riserve statutarie	0			0		
Riserva straordinaria	3.009.396	utili	A,B,C	3.009.396		
Riserva per rinnovo impianti e macchinari	0	utili	A,B	0		
Riserva da conferimento reti gas	2.915.395	capitale	A,B,C	2.915.395		
Altre riserve	-1	utili	E	0		
Utili portati a nuovo	0	utili	A,B,C	0		
Perdite portate a nuovo	0			0		
<b>Totali</b>	<b>22.129.351</b>			<b>7.977.131</b>		
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>2.052.340</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>5.924.791</b>		

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

(\*) Al netto delle perdite portate a nuovo

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

### VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI DI ACCANTONAMENTO

FONDI PER RISCHI E ONERI	31/12/2019	Accantonam.	Utilizzi	31/12/2020
<b>2) Fondi per imposte:</b>				
- Fondo per imposte differite su rivalutazione immobili	219.032	-	4.864	214.169
<b>3) Altri:</b>				
- Fondo rischi e oneri	0	-	-	0
- Fondo spese legali	0	-	-	0
<b>Totali</b>	<b>219.032</b>	<b>-</b>	<b>8.864</b>	<b>214.169</b>

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".

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

FONDO TFR	31/12/2019	Accantonamenti	Utilizzi	31/12/2020
Fondo TFR	82.329	5.018	-	87.347

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

## DEBITI

DEBITI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Debiti verso Banche e Poste:			
- Entro i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	0	85.955	-85.955
- Poste	-	-	-
- Oltre i 12 mesi:			
- Banche, senza garanzie reali	-	-	-
Acconti scadenti entro i 12 mesi:			
- Acconti per forniture e prestazioni	52	52	-
Debiti verso fornitori scadenti entro i 12 mesi	62.644	109.862	-47.218
Debiti verso imprese Collegate, scadenti entro i 12 mesi:			
- Debito verso As Retigas S.r.l.	3.496	16.494	-12.998
- Debito verso Sorgeaqua S.r.l.	12.985	14.524	-1.539
Debiti tributari, scadenti entro i 12 mesi:			
- Erario c/ IVA	-	-	-
- Debiti per ritenute di acconto IRPEF	8.689	8.270	419
- Debiti per imposte e tasse	-	-	-
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, scadenti entro i 12 mesi	16.091	16.059	32
Altri debiti:			
- Scadenti entro i 12 mesi:			
- Debiti verso soci	216.117	90.625	125.492
- Debiti verso Dipendenti	27.457	26.116	1.341
- Debiti diversi	241	11.100	-10.859
- Scadenti oltre i 12 mesi:			
- Depositi cauzionali	2.840	620	2.220
<b>Totali</b>	<b>350.612</b>	<b>379.677</b>	<b>-29.065</b>

I Debiti verso Banche e Poste, entro i 12 mesi: non sono presenti debiti scadenti entro i 12 mesi.

I Debiti verso Banche e Poste, oltre i 12 mesi: non sono presenti debiti scadenti oltre l'esercizio successivo.

I Debiti verso imprese collegate: 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.

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

I Debiti verso soci: si riferiscono ad una quota del dividendo dell'esercizio 2018 spettante a due Comuni soci che non hanno ancora richiesto il pagamento.

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 2020 che sarà corrisposto nell'esercizio 2021.

I Debiti diversi: si riferiscono ad un conguaglio assicurativo.

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
- Contributi in conto impianti da ammortizzare	305.981	333.534	-27.552
- Ratei passivi	0	0	-
- Risconti passivi	665.032	711.326	-46.294
<b>Totali</b>	<b>971.013</b>	<b>1.044.860</b>	<b>-73.847</b>

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 € 278.429, di cui € 168.221 oltre ai 5 anni.

I risconti passivi sono relativi a canoni di affitto attivi per € 11.668. Si rilevano inoltre risconti passivi per € 653.364 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 € 61.895.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 603.137, di cui € 402.091 oltre ai 5 anni.

## VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
- Ricavi servizi alle società del Gruppo	694.640	878.929	-184.289
Altri ricavi e proventi:			
- Della gestione caratteristica	140.619	148.509	-7.890
- Contributi in c/ impianti (quota esercizio)	27.552	27.552	-
- Contributi in conto esercizio	25.750	0	25.750
<b>Totali</b>	<b>888.561</b>	<b>1.054.990</b>	<b>-166.429</b>

Ricavi servizi alle società del Gruppo comprende:

- ricavi per prestazioni amministrative svolte a favore della collegata Sorgeacqua 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 Sorgeacqua S.r.l., funzionali alla gestione del S.I.I.

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 vari, 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: trattasi di contributi percepiti dalla società a seguito dei provvedimenti disciplinati dal DL 34/2020 (Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID).

### RIPARTIZIONE DEI RICAVI PER CATEGORIE DI ATTIVITA' ED AREE GEOGRAFICHE

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

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

### COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Costi per materie prime:			
- Altre materie prime	0	0	-
Costi per servizi:			
- Altri servizi	359.462	502.724	-143.262



Costi per godimento beni di terzi:			
- Canoni concessione derivazione e attraversamento condotte	9.918	9.740	178
- Affitti passivi	15.057	16.235	-1.178
Costi per il Personale:			
- Salari e stipendi	157.815	156.139	1.676
- Oneri sociali	45.359	44.802	557
- Trattamento di fine rapporto	5.228	5.357	-129
- Costi di previdenza complementare	7.643	7.517	126
- Altri costi per il Personale	520	1.245	-725
Ammortamenti e svalutazioni:			
- Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.685	3.734	-2.049
- Ammortamento immobilizzazioni materiali	514.062	514.388	-326
- 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	40.374	67.397	-27.023
- Oneri di gestione non caratteristica	0	0	-
<b>Totali</b>	<b>1.157.123</b>	<b>1.329.278</b>	<b>-172.155</b>

#### Costi per servizi:

comprendono: consulenze legali, professionali, contabili e fiscali; compensi ad Amministratori, Sindaci, Revisori; spese postali; 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; costi per utenze e altre spese di minor importo.

Altri costi per il Personale: si riferiscono prevalentemente alla polizza assicurativa premorienza stipulata a favore dei dipendenti così come previsto dal contratto nazionale di lavoro, e alle visite mediche obbligatorie.

Altri accantonamenti: non sono stati effettuati nuovi accantonamenti nel corso del 2020.

#### 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 2020 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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi da partecipazioni:			
- da imprese collegate	0	0	-
- da altre imprese	503.861	434.825	69.036
Altri proventi finanziari:			
- Altri proventi diversi:			
- da imprese collegate	45.855	108.536	-62.681
- da altri	3.173	1.518	1.655
Interessi ed altri oneri finanziari:			
- Altri oneri finanziari:			
- su debiti verso Banche	-50	-8.002	7.952
- per mutui passivi	0	-1.276	-1.276
- altri oneri finanziari	-14	-22	8
<b>Totale proventi (+) e oneri finanziari (-)</b>	<b>552.825</b>	<b>535.579</b>	<b>17.246</b>

Proventi da partecipazioni da imprese collegate: nessun dividendo da imprese collegate nel 2020.

Proventi da partecipazioni da altre imprese: trattasi del dividendo 2019 deliberato e distribuito da Sinergas S.p.a. nel 2020.

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; agli interessi sul finanziamento indicato alla voce dell'Attivo "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 ed interessi di mora.

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

Come già descritto al paragrafo IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, La voce D19a) "Svalutazioni di partecipazioni" accoglie l'importo di € 30.000 relativo alla svalutazione della partecipazione in Feronia S.r.l.

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

Nel corso dell'esercizio 2020 non si rilevano ricavi o costi di entità od incidenza eccezionali.

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

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

**IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE**

	IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	IRES	IRAP
	<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>		
+/-	<b>Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:</b>		
+	Differenza aliquote ammortamento cespiti	71.057	22.071
+	Accantonamento rischi su crediti	-	-
+	Cessione diritto di superficie terreni	-	-
+/-	<b>Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:</b>		
-	Fondo rischi spese e oneri	-	-
-	Fondo rischi su crediti	-	-
-	Cessione diritto di superficie terreni	-50.365	-
+/-	<b>Totale</b>	<b>20.692</b>	<b>22.071</b>
	Aliquote	24,0 %	3,9 %
+	<b>Imposte anticipate 2020 (+)</b>	<b>17.054</b>	<b>861</b>
-	<b>Utilizzo Imposte anticipate di esercizi precedenti (-)</b>	<b>-12.088</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2020</b>	<b>4.966</b>	<b>861</b>
	<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>		
	<b>Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:</b>		
-	Accantonamento imp. differite su dividendi non riscossi	-	-
	<b>Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:</b>		
+	Utilizzo Fondo imposte differite su dividendi riscossi	-	-
+	Ammortamento 2020 della rivalutazione immobili 2008	17.433	17.433
+/-	<b>Totale</b>	<b>17.433</b>	<b>17.433</b>
	Aliquote	24,0%	3,9%
-	<b>Imposte differite 2020 (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+	<b>Utilizzo imposte differite di esercizi precedenti (+)</b>	<b>4.184</b>	<b>680</b>
	<b>TOTALE IMPOSTE DIFFERITE 2020</b>	<b>4.184</b>	<b>680</b>
+	<b>Crediti per imposte anticipate 2019</b>	<b>312.128</b>	<b>14.482</b>
-	<b>Fondi per imposte differite 2019</b>	<b>-205.608</b>	<b>-13.425</b>
+	<b>Crediti per imposte anticipate 2020</b>	<b>317.094</b>	<b>15.343</b>
-	<b>Fondi per imposte differite 2020</b>	<b>-201.424</b>	<b>-12.745</b>

## TOTALI PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE

PROGRESSIVI IMPOSTE ANTICIPATE		IRES		IRAP	
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Ammortamenti fiscali eccedenti	Saldo iniziale	<b>542.739</b>	<b>130.257</b>	<b>371.338</b>	<b>14.482</b>
	Formazione	71.057	17.054	22.071	861
	Utilizzo	0	0	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	<b>613.796</b>	<b>147.311</b>	<b>393.409</b>	<b>15.343</b>
Fondo rischi spese ed oneri	Saldo iniziale	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Formazione	0	0	0	0
	Utilizzo	0	0	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fondo rischi su crediti	Saldo iniziale	<b>54.066</b>	<b>12.976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Formazione	0	0	0	0
	Utilizzo	0	0	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	<b>54.066</b>	<b>12.976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cessione diritto di superficie terreni	Saldo iniziale	<b>703.728</b>	<b>168.895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Formazione	0	0	0	0
	Utilizzo	- 50.365	- 12.088	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	<b>653.364</b>	<b>156.807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	Saldo iniziale	<b>1.300.533</b>	<b>312.128</b>	<b>371.338</b>	<b>14.482</b>
	Formazione	71.057	17.054	22.071	861
	Utilizzo	-50.365	-12.088	0	0
	Variaz.aliquota	0	0	0	0
	Saldo finale	<b>1.321.255</b>	<b>317.094</b>	<b>393.409</b>	<b>15.343</b>

Le imposte anticipate su differenze temporaneamente imponibili e le imposte differite su differenze temporaneamente deducibili sono contabilizzate secondo i criteri di cui al Principio contabile n. 25 emanato dall'OIC.

In particolare le imposte anticipate sono rilevate solo in quanto sussista la ragionevole certezza di redditi imponibili in esercizi futuri che ne consentano il riassorbimento.

## IMPOSTE ANTICIPATE RELATIVE A PERDITE DI ESERCIZIO (art.2427 n.14-b C.C.)

Non 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	9.072.526	612.728	10,00%	10.000
FERONIA S.r.l. - Piazza Verdi, 6 – Finale Emilia (MO)	100.000	- 282.075	- 649.068	30,00%	0
AS RETIGAS S.r.l. – Via Maestri del lavoro, 38 – Mirandola (MO)	8.500.000	15.920.115	2.468.338	21,62%	2.278.300
SINERGAS S.p.A. – via Alghisi, 19 – Carpi (MO)	2.310.977	39.319.461	5.403.217	7,34%	1.148.400

I valori della tabella di cui sopra si riferiscono al 31/12/2020 avendo tutte le società partecipate già approvato il relativo bilancio d'esercizio.

RIEPILOGO DELLE PARTECIPAZIONI	Valori al 31/12/2019	Valori esercizio in corso	Alienazioni esercizio in corso	Valori al 31/12/2020
SORGEAQUA S.r.l.:				
- costo	10.000			10.000
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
FERONIA S.r.l.:				
- costo	30.000			30.000
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni		-30.000		-30.000
AS RETIGAS S.r.l.:				
- costo	2.278.300			2.278.300
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
SINERGAS S.p.A.:				
- costo	1.148.400			1.148.400
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
Totale Partecipazioni:				
- costo	3.466.700			3.466.700
- rivalutazioni				
- ammortamenti				
- svalutazioni				
<b>Totali</b>	<b>3.466.700</b>	<b>-30.000</b>	<b>-</b>	<b>3.436.700</b>

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Garanzie prestate:			
- Fideiussioni a favore di controllate	0	0	-
- Fideiussioni a favore di collegate	11.144.378	15.230.111	-4.085.733
- Fideiussioni a favore di terzi	115.411	115.411	-
<b>Totale garanzie prestate</b>	<b>11.259.789</b>	<b>15.345.522</b>	<b>-4.085.733</b>
Garanzie ricevute:			
- Fideiussioni ricevute da terzi	6.422	6.422	-
<b>Totale garanzie ricevute</b>	<b>6.422</b>	<b>6.422</b>	-

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 terzi sono 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.

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.)

	01/01/2020	Entrate	Uscite	31/12/2020	Media 2020	Media 2019
Operai	0	0	0	0	0	0
Impiegati	4	0	0	4	4	4
Dirigenti	0	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

La consistenza dell'organico è invariata rispetto al 2019.

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

COMPENSI LORDI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
- Amministratori	24.000	24.000	-
- Sindaci	39.653	50.161	- 10.508
<b>Totali</b>	<b>63.653</b>	<b>74.161</b>	<b>- 10.508</b>

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
- Revisore: per servizi di revisione legale dei conti	9.574	10.442	- 868
- Revisore: per altri servizi di verifica	-	1.182	- 1.182
- Revisore: per servizi di consulenza fiscale	-	-	-
- Revisore: per altri servizi diversi dalla revisione contabile	-	-	-
<b>Totali</b>	<b>9.574</b>	<b>11.624</b>	<b>-2.050</b>

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 31/12/2020	Debiti al 31/12/2020
SORGEAQUA S.r.l. – Finale Emilia	1.881.451	12.985
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	1.927.793	3.496
FERONIA S.r.l. – Finale Emilia	0	0
<b>Totale</b>	<b>3.809.244</b>	<b>16.481</b>

Società correlata	Ricavi 2020	Costi 2020
SORGEAQUA S.r.l. – Finale Emilia	441.932	25.602
AS RETIGAS S.r.l. – Mirandola	327.669	0
FERONIA S.r.l. – Finale Emilia	0	0
<b>Totale</b>	<b>769.601</b>	<b>25.602</b>

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

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

Non vi sono stati accordi a questo titolo.

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

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

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

Come già constatato nell'anno 2020 è presumibile che il perdurare della pandemia non avrà rilessi economici e finanziari rilevanti a carico del bilancio 2021 e, conseguentemente, non pare in discussione il presupposto della continuità aziendale.

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

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

- € 25.360 dall'Agenzia delle Entrate quale contributo disciplinato dal DL 34/2020 (Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid);
- € 390 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);
- € 2.024 dal Fondo Formazione Servizi Pubblici Industriali a titolo di partecipazione al piano di formazione del personale deliberato in data 05/11/2020.

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

Il bilancio di esercizio della società al 31 dicembre 2020 chiude con un utile di € 264.954,22.

Si propone di destinare l'utile come segue:

- € 13.247,71 ad incremento della riserva legale nel rispetto del disposto di cui all'art. 2.430 Codice Civile;
- € 251.706,51 ad incremento della riserva straordinaria.

## CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

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

Finale Emilia, 14/05/2021

L'Amministratore Unico  
Arch. Novello Lodi