

SORGEAQUA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	41034 FINALE EMILIA (MO) P.ZZA VERDI 6
Codice Fiscale	03079180364
Numero Rea	MO 356302
P.I.	03079180364
Capitale Sociale Euro	15000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (360000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	164.770	184.166
7) altre	24.412.711	25.560.836
Totale immobilizzazioni immateriali	24.577.481	25.745.002
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.932.704	2.849
2) impianti e macchinario	11.859.737	476.597
3) attrezzature industriali e commerciali	61.437	39.638
4) altri beni	73.094	24.903
5) immobilizzazioni in corso e acconti	266.379	114.071
Totale immobilizzazioni materiali	15.193.351	658.058
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.278.300	-
d-bis) altre imprese	1.154.164	5.764
Totale partecipazioni	3.432.464	5.764
3) altri titoli	300.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.732.464	5.764
Totale immobilizzazioni (B)	43.503.296	26.408.824
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	110.611	102.850
Totale rimanenze	110.611	102.850
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.013.141	6.175.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	459.598	-
Totale crediti verso clienti	5.472.739	6.175.774
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.818	18.627
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.156.962	-
Totale crediti verso imprese collegate	1.208.780	18.627
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.812	371.241
Totale crediti tributari	57.812	371.241
5-ter) imposte anticipate		
	445.906	151.509
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.578	47.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.516	13.506
Totale crediti verso altri	432.094	60.811
Totale crediti	7.617.331	6.777.962
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.135.827	249.625
3) danaro e valori in cassa	820	550

Totale disponibilità liquide	1.136.647	250.175
Totale attivo circolante (C)	8.864.589	7.130.987
D) Ratei e risconti	133.441	65.142
Totale attivo	52.501.326	33.604.953
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	431.208	-
IV - Riserva legale	1.667.115	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	12.917.048	9.644.178
Varie altre riserve	2.915.394 ⁽¹⁾	(3)
Totale altre riserve	15.832.442	9.644.175
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	593.593	527.585
Totale patrimonio netto	33.524.358	10.291.760
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	199.586	-
4) altri	264.000	264.000
Totale fondi per rischi ed oneri	463.586	264.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	534.070	471.478
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.470.123	5.372.228
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.959.694	6.421.027
Totale debiti verso banche	9.429.817	11.793.255
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.803	310.925
Totale acconti	148.803	310.925
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.018.093	2.226.496
Totale debiti verso fornitori	2.018.093	2.226.496
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	177.773
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.500.000
Totale debiti verso imprese collegate	-	2.677.773
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.077	92.002
Totale debiti tributari	63.077	92.002
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.268	80.901
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.268	80.901
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.151	278.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	296.294	282.965
Totale altri debiti	513.445	561.415
Totale debiti	12.267.503	17.742.767
E) Ratei e risconti	5.711.809	4.834.948
Totale passivo	52.501.326	33.604.953

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	2.915.395	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(3)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.223.151	9.356.181
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	350.498	372.367
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	351.554	525.149
altri	359.583	74.714
Totale altri ricavi e proventi	711.137	599.863
Totale valore della produzione	10.284.786	10.328.411
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	223.568	194.660
7) per servizi	4.835.664	5.756.474
8) per godimento di beni di terzi	187.071	390.324
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.218.731	1.054.570
b) oneri sociali	354.840	306.104
c) trattamento di fine rapporto	38.951	63.568
d) trattamento di quiescenza e simili	53.286	49.240
e) altri costi	19.250	13.185
Totale costi per il personale	1.685.058	1.486.667
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.294.525	1.323.165
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	744.908	92.936
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	135.253	130.081
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.174.686	1.546.182
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.761)	(28.651)
14) oneri diversi di gestione	476.294	205.440
Totale costi della produzione	9.574.580	9.551.096
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	710.206	777.315
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	87.658	-
altri	62	41
Totale proventi da partecipazioni	87.720	41
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	66.862	-
altri	101.144	24.638
Totale proventi diversi dai precedenti	168.006	24.638
Totale altri proventi finanziari	168.006	24.638
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	-	30.506
altri	314.330	154.353
Totale interessi e altri oneri finanziari	314.330	184.859
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(58.604)	(160.180)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	651.602	617.135
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	34.773	24.638
imposte relative a esercizi precedenti	(1.789)	-
imposte differite e anticipate	25.025	64.912
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.009	89.550
21) Utile (perdita) dell'esercizio	593.593	527.585

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	593.593	527.585
Imposte sul reddito	58.009	89.550
Interessi passivi/(attivi)	146.324	160.220
(Dividendi)	(87.720)	(41)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	710.206	777.314
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	172.513	186.611
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.039.433	1.416.101
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.211.946	1.602.712
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.922.152	2.380.026
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.761)	(28.651)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.633.836	(1.415.938)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(686.201)	898.132
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(68.299)	12.042
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	876.861	(123.764)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.748.436	(658.179)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.670.588	1.721.847
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(175.229)	(139.131)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.041)	(195.796)
Dividendi incassati	87.720	41
(Utilizzo dei fondi)	(153.140)	(475.254)
Totale altre rettifiche	(248.690)	(810.140)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.421.898	911.707
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(299.710)	(102.674)
Disinvestimenti	30	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.717.842)	(1.841.346)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.017.522)	(1.944.020)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.185.199	1.471.012
Accensione finanziamenti	-	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.703.103)	(1.850.145)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.517.904)	1.120.867
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	886.472	88.554
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	249.625	161.313
Danaro e valori in cassa	550	308
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	250.175	161.621

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.135.827	249.625
Danaro e valori in cassa	820	550
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.136.647	250.175

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 593.593.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dall'impegno profuso dalla struttura amministrativa per la gestione contabile dell'operazione di fusione di incorporazione di Sorgea srl in Sorgeaqua srl, nonché dall'impegno dell'intera struttura nella gestione dei progetti relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Attività svolte

La Società ha come oggetto principale la gestione del Servizio Idrico Integrato (acquedotto, fognatura, depurazione); servizio che viene svolto secondo le modalità proprie degli affidamenti cosiddetti "in house", sotto il controllo diretto degli Enti Locali soci, che esercitano un controllo analogo a quello da essi esercitato sui propri servizi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

In data 05/12/2023 è stato redatto dal Notaio Ferrari (Repertorio numero 50873/18298) l'Atto di fusione per incorporazione della società Sorgea srl nella società Sorgeaqua srl.

Tale atto, iscritto nel Registro delle Imprese di Modena in data 12/12/2023, ha prodotto la cancellazione della società Sorgea srl ed il trasferimento di tutte le dotazioni economiche e patrimoniali, nonché di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, in capo a Sorgeaqua srl.

Come previsto dal progetto di fusione gli effetti contabili e fiscali decorrono dall'inizio dell'esercizio in corso alla data della suddetta iscrizione, quindi dal 01/01/2023.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

La nota integrativa fornisce inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico.

Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

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

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati civili	3%
Fabbricati industriali	3%
Rete adduttrice	2%
Condotte acqua	2,5%
Impianti di depurazione	10%
Condotte fognarie	2%
Sollevamento fognario	10%
Sollevamento acqua	10%
Opere idrauliche fisse	2,5%
Serbatoi	2%
Monitoraggio rete acqua	5%
Monitoraggio rete adduttrice	5%
Contatori acqua	10%
Impianti elettrici	10%
Apparecchi di misura e controllo	10%
Condotte gas	2%
Stazioni di compressione gas	5%
Contatori gas	5%
Autoveicoli	14,3%
Autovetture	14,3%
Attrezzatura varia e minuta	10%
Software	20%
Mobili arredi	12%
Macchine ufficio	20%

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

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

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

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

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

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

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

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

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

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

Debiti

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

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

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

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

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, sussidiarie e di consumo, semilavorati, merci e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, in alternativa al costo specifico, il costo medio ponderato.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

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

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie è costituita, prevalentemente, da fidejussioni bancarie e Certificati di Deposito bancari.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
24.577.481	25.745.002	(1.167.521)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	320.593	37.198.583	37.519.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.427	11.637.747	11.774.174
Valore di bilancio	184.166	25.560.836	25.745.002
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.200	1.708.642	1.717.842
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(1.370.288)	(1.370.288)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	121.908	-	121.908
Ammortamento dell'esercizio	36.179	1.258.346	1.294.525
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	114.325	-	114.325
Altre variazioni	-	(228.134)	(228.134)
Totale variazioni	(19.396)	(1.148.125)	(1.167.521)
Valore di fine esercizio			
Costo	451.701	37.460.640	37.912.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	286.931	13.047.929	13.334.860
Valore di bilancio	164.770	24.412.711	24.577.481

Nelle voci denominate “Rivalutazioni effettuate nell'esercizio” e “Svalutazioni effettuate nell'esercizio”, di cui alla tabella sopra riportata, sono confluiti i valori storici e i fondi di ammortamento dei beni appartenenti a Sorgea srl e confluiti in Sorgeaqua srl attraverso l'operazione di fusione per incorporazione già descritta nella parte iniziale della presente Nota.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2023 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare, alcuni investimenti precedentemente classificati come immobilizzazioni immateriali poiché investimenti su beni di terzi per un valore di € 1.370.288, a seguito della incorporazione di Sorgea sono stati riclassificati tra le immobilizzazioni materiali nella voce “impianti e macchinari”.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.193.351	658.058	14.535.293

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.402	1.165.031	117.143	111.339	114.071	1.510.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	553	688.434	77.505	86.436	-	852.928
Valore di bilancio	2.849	476.597	39.638	24.903	114.071	658.058
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	256.913	30.295	12.502	-	299.710
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1.370.288	-	-	-	1.370.288
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	30	-	30
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	3.685.776	21.398.989	259.079	424.647	-	25.768.491
Ammortamento dell'esercizio	64.960	647.484	9.465	23.000	-	744.908
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	690.960	11.071.392	258.111	365.929	-	12.386.392
Altre variazioni	-	75.826	-	-	152.308	228.134
Totale variazioni	2.929.855	11.383.140	21.799	48.191	152.308	14.535.293
Valore di fine esercizio						
Costo	3.689.178	24.865.623	394.679	544.851	266.379	29.760.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	756.474	13.005.886	333.242	471.757	-	14.567.359
Valore di bilancio	2.932.704	11.859.737	61.437	73.094	266.379	15.193.351

Sulle immobilizzazioni materiali non sussistono pegni, ipoteche o altri gravami a tutela di diritti di credito di terzi.

Tra le immobilizzazioni in corso figurano le spese per l'adeguamento dell'impianto di disinfezione di Castelfranco Emilia e le spese progettuali sostenute per i 2 interventi PNRR denominati “Efficientamento tecnologico di 5 impianti di depurazione” e “Ottimizzazione dello schema fognario-depurativo di Ravarino”.

Le aliquote adottate per il calcolo delle quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali corrispondono a quelle previste dal piano di ammortamento predisposto tenendo conto della vita utile dei singoli beni conformemente a quanto rilevato nella perizia denominata “Valutazione della vita utile dei beni in gestione a Sorgeaqua” redatta nel mese di novembre 2008 dall'ing. Lupi Marco, iscritto all'albo degli ingegneri della Provincia di Ferrara al n. 1673.

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.

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

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

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

Per effettuare gli investimenti la Società ha utilizzato anche risorse interne, valorizzate come segue:

§	Euro 333.373 per personale interno
§	Euro 17.125 per materiali di magazzino

Qualora le norme fiscali prevedano criteri di calcolo delle quote di ammortamento diverse da quelle previste dai principi contabili, come nel caso delle autovetture, degli impianti telefonici, e degli allacci idrici, si è provveduto a calcolare la differenza che, se positiva, viene ripresa, nella dichiarazione dei redditi, tra le variazioni in aumento.

Nell'esercizio 2023 la variazione è di € 166.660.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.732.464	5.764	3.726.700

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	5.764	5.764	-
Valore di bilancio	-	5.764	5.764	-
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.278.300	1.148.400	3.426.700	300.000
Totale variazioni	2.278.300	1.148.400	3.426.700	300.000

Valore di fine esercizio				
Costo	2.278.300	1.154.164	3.432.464	300.000
Valore di bilancio	2.278.300	1.154.164	3.432.464	300.000

Partecipazioni

Gli incrementi dei valori delle partecipazioni sono dovuti all'operazione di fusione per incorporazione di Sorgea srl che ha conferito in Sorgeaqua srl le proprie partecipazioni in AS Retigas srl e Sinergas spa.

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate, e le altre partecipazioni, sono valutate nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AS Retigas srl	Mirandola (MO)	03167510365	8.500.000	1.776.768	21.307.571	2.278.300	21,62%	2.278.300
Totale								2.278.300

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
300.000		300.000

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Altri						300.000	
Totale						300.000	

Alla voce "Altri Titoli" si rilevano due Certificati di Deposito del valore di € 150.000 cadauno, sottoscritti da Sorgea srl con la Banca Centro Emilia, e confluiti in Sorgeaqua con l'operazione di fusione per incorporazione.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.154.164
Altri titoli	300.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Sinergas spa	1.148.400
Banca centro Emilia	5.764
Totale	1.154.164

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
110.611	102.850	7.761

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	102.850	7.761	110.611
Totale rimanenze	102.850	7.761	110.611

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.617.331	6.777.962	839.369

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.175.774	(703.035)	5.472.739	5.013.141	459.598	255.332
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	18.627	1.190.153	1.208.780	51.818	1.156.962	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	371.241	(313.429)	57.812	57.812	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	151.509	294.397	445.906			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.811	371.283	432.094	377.578	54.516	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.777.962	839.369	7.617.331	5.500.349	1.671.076	255.332

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

- mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;

- mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso utenti del servizio idrico	3.545.804
Crediti verso clienti per altri servizi	679.757

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 432.094 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti territoriali per contributi su investimenti	217.290
Crediti verso CSEA per Bonus sociale (componente tariffa UI3)	117.049
Note di accredito da fornitori	29.144
Depositi cauzionali attivi (oltre l'esercizio)	54.516
Altri	14.095

Le imposte anticipate per Euro 445.906 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.472.739	5.472.739
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.208.780	1.208.780
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.812	57.812
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	445.906	445.906
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	432.094	432.094
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.617.331	7.617.331

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	593.126	33.000	626.126
Incorporazione Sorgea srl	54.066	14.581	68.647
Utilizzo nell'esercizio	0	(45.268)	(45.268)
Accantonamento esercizio	99.252	36.000	135.252
Saldo al 31/12/2023	746.444	38.313	784.757

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.136.647	250.175	886.472

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	249.625	886.202	1.135.827
Denaro e altri valori in cassa	550	270	820
Totale disponibilità liquide	250.175	886.472	1.136.647

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
133.441	65.142	68.299

I Risconti attivi sono relativi a: canoni di affitto, costi assicurativi, canoni di manutenzione software, canoni per il noleggio di automezzi, spese e commissioni bancarie sostenute per l'accensione di finanziamenti imputate con il criterio del costo ammortizzato.

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 119.104.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 14.337, di cui € 0 oltre i 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	65.142	68.299	133.441
Totale ratei e risconti attivi	65.142	68.299	133.441

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
33.524.358	10.291.760	23.232.598

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	14.900.000	-		15.000.000
Riserve di rivalutazione	-	431.208	-		431.208
Riserva legale	20.000	1.647.115	-		1.667.115
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.644.178	3.272.870	-		12.917.048
Varie altre riserve	(3)	2.915.397	-		2.915.394
Totale altre riserve	9.644.175	6.188.267	-		15.832.442
Utile (perdita) dell'esercizio	527.585	-	527.585	593.593	593.593
Totale patrimonio netto	10.291.760	23.166.590	527.585	593.593	33.524.358

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da conferimento Reti Gas)	2.915.395
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	2.915.394

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto-legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per il riconoscimento della rivalutazione stessa anche ai fini fiscali ex articolo 110:

- Riserva di rivalutazione per Euro 431.208.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.000.000	B
Riserve di rivalutazione	431.208	A,B
Riserva legale	1.667.115	A,B

Altre riserve		
Riserva straordinaria	12.917.048	A,B,C,
Varie altre riserve	2.915.394	
Totale altre riserve	15.832.442	
Totale	32.930.765	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserve da conferimento Reti Gas	2.915.395	A,B,C,
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	E
Totale	2.915.394	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	20.000	8.952.523	691.653	9.764.176
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			691.653		691.653
decrementi			1	691.653	691.654
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				527.585	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.000	9.644.175	527.585	10.291.760
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi	14.900.000	1.647.115	6.619.475		23.166.590
decrementi				527.585	527.585
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				593.593	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	15.000.000	1.667.115	16.263.650	593.593	33.524.358

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

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva da rivalutazione immobili		431.208

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
463.586	264.000	199.586

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	264.000	264.000
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	199.586	-	199.586
Totale variazioni	199.586	-	199.586
Valore di fine esercizio	199.586	264.000	463.586

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 199.586 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 264.000, risulta così composta:

- Fondo accantonamento Legge Galli € 227.192: L'art. 14 della Legge 05/01/1994 n. 36 – Legge Galli - disponeva che i proventi del servizio di depurazione conseguiti nelle zone sprovviste di impianti centralizzati di depurazione dovessero affluire in un fondo destinato alla realizzazione ed alla gestione delle opere e degli impianti di depurazione. L'accantonamento al Fondo è stato eseguito solo nel corso del 2008 relativamente alle forniture effettuate fino al 15 Ottobre 2008, in quanto a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 335 del 10 Ottobre 2008, da quella data è stata dichiarata illegittima la parte dell'art. 14 della L. 36/1994 che ne disponeva la rilevazione.

- Fondo agevolazioni tariffarie € 23.917: è stato costituito in esecuzione della Delibera n.7 del 22/02/2005 dell'Assemblea Consorziale dell'ATO n. 4 di Modena (ora ATERSIR).

- Fondo quota remunerazione del capitale € 12.891: nel fondo sono confluiti gli accantonamenti finalizzati alle restituzioni, agli utenti cessati del S.I.I., della componente tariffaria relativa alla remunerazione del capitale per il periodo 21 luglio – 31 dicembre 2011, in ottemperanza alla delibera AEEGSI n. 273/2013/R/IDR e alla delibera ATERSIR n. 38 del 30/12/2013.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
534.070	471.478	62.592

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	471.478
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	145.865
Utilizzo nell'esercizio	(81.582)
Altre variazioni	(1.691)
Totale variazioni	62.592
Valore di fine esercizio	534.070

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Nella voce "Accantonamento dell'esercizio" è stato inserito il valore del fondo TFR di Sorgea (€ 106.914) incorporato da Sorgeaqua tramite fusione.

Nella voce "Altre variazioni" si rileva l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.267.503	17.742.767	(5.475.264)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	11.793.255	(2.363.438)	9.429.817	5.470.123	3.959.694	308.893
Acconti	310.925	(162.122)	148.803	148.803	-	-
Debiti verso fornitori	2.226.496	(208.403)	2.018.093	2.018.093	-	-
Debiti verso imprese collegate	2.677.773	(2.677.773)	-	-	-	-
Debiti tributari	92.002	(28.925)	63.077	63.077	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.901	13.367	94.268	94.268	-	-
Altri debiti	561.415	(47.970)	513.445	217.151	296.294	-
Totale debiti	17.742.767	(5.475.264)	12.267.503	8.011.515	4.255.988	-

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 9.429.817, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

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

- la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

I debiti verso imprese collegate, che nell'anno 2022 comprendevano anche finanziamenti ottenuti da Sorgea S.r.l. per l'importo di € 2.500.000, si sono automaticamente estinti a seguito dell'operazione di fusione.

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

Tra i debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute IRPEF effettuate nel mese di dicembre nei confronti di dipendenti e lavoratori autonomi per € 52.942, e debiti IRAP per € 10.135.

Nella voce "Altri debiti" entro 12 mesi sono iscritti i debiti per retribuzioni da corrispondere al personale dipendente per 14ma mensilità, ferie e per il premio di risultato maturato nel 2023 e che sarà corrisposto nel 2024.

Sono iscritti, inoltre, debiti per componenti tariffarie da versare alla CSEA (Cassa per i servizi energetici e ambientali).

Nella voce "Altri debiti" oltre 12 mesi sono iscritti i depositi cauzionali incassati dagli utenti del Servizio Idrico Integrato.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	9.429.817	9.429.817
Acconti	148.803	148.803
Debiti verso fornitori	2.018.093	2.018.093
Debiti tributari	63.077	63.077
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.268	94.268
Altri debiti	513.445	513.445
Debiti	12.267.503	12.267.503

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pigni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	580.000	580.000	8.849.917	9.429.817
Acconti	-	-	148.803	148.803

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	2.018.093	2.018.093
Debiti tributari	-	-	63.077	63.077
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	94.268	94.268
Altri debiti	-	-	513.445	513.445
Totale debiti	580.000	580.000	11.687.503	12.267.503

Le garanzie sono le seguenti:

- pegno su disponibilità liquide in conto corrente per € 280.000
- pegno su certificati di deposito bancari per € 300.000

Sono inoltre garantiti dal MedioCredito Centrale a norma dell'art.2, comma 100, lettera a), Legge 662/96, debiti per mutui bancari per € 4.848.000.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.711.809	4.834.948	876.861

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.666	20.104	39.770
Risconti passivi	4.815.283	856.757	5.672.040
Totale ratei e risconti passivi	4.834.948	876.861	5.711.809

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi	39.770
Risconti passivi	8.912
Risconti passivi su contratto di cessione diritto di superficie	502.683
Contributi in c/impianti da ammortizzare	5.160.445
	5.711.809

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

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi, di competenza del 2023 e da pagare nel 2024, a carico della Società, sui mutui erogati da vari istituti di credito.

I risconti passivi sono relativi a canoni di affitto attivi.

A seguito della incorporazione di Sorgea srl si rilevano, inoltre, risconti passivi per € 502.683 relativi al ricavo da cessione ventennale del diritto di superficie su un terreno di proprietà sul quale insiste un impianto fotovoltaico.

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 50.227.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 452.456, di cui € 251.273 oltre ai 5 anni.

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

La quota entro l'esercizio successivo ammonta ad € 206.320.

La quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad € 4.954.125, di cui € 3.922.525 oltre i 5 anni.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.284.786	10.328.411	(43.625)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.223.151	9.356.181	(133.030)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	350.498	372.367	(21.869)
Altri ricavi e proventi	711.137	599.863	111.274
Totale	10.284.786	10.328.411	(43.625)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Ricavi della gestione del Servizio Idrico Integrato, comprende: ricavi vendita acqua, ricavi per allacciamenti acqua, ricavi per servizio fognatura e depurazione, ricavi da scarichi produttivi, ricavi per altri servizi a favore degli utenti. Si segnala che in questa voce è confluito il premio erogato da CSEA (Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali) relativo ai parametri di qualità tecnica e contrattuale per € 742.015.

- Ricavi per altri servizi, comprende: ricavi da prestazioni di servizi a favore della società Sinergas S.p.a. per la gestione degli sportelli dedicati all'assistenza utenti dei servizi gas ed energia elettrica; ricavi da convenzione stipulata con As Retigas S.r.l. per la remunerazione dell'uso degli assets gas.

Gli Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si riferiscono alla capitalizzazione dei costi per il personale interno e dei materiali imputati agli investimenti effettuati in economia.

La voce Altri ricavi e proventi comprende: il ricavo per la concessione del diritto di superficie su cui insiste un impianto fotovoltaico, risarcimenti ottenuti a fronte di danni subiti, affitti attivi, la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in c/impianti, contributi in conto esercizio.

Tra i contributi in c/esercizio si segnala il contributo sotto forma di credito di imposta riconosciuto alla Società a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale. Il valore del contributo è di € 145.235.

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

La suddivisione non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione non è significativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.574.580	9.551.096	23.484

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	223.568	194.660	28.908
Servizi	4.835.664	5.756.474	(920.810)
Godimento di beni di terzi	187.071	390.324	(203.253)
Salari e stipendi	1.218.731	1.054.570	164.161
Oneri sociali	354.840	306.104	48.736
Trattamento di fine rapporto	38.951	63.568	(24.617)
Trattamento quiescenza e simili	53.286	49.240	4.046
Altri costi del personale	19.250	13.185	6.065
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.294.525	1.323.165	(28.640)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	744.908	92.936	651.972
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	135.253	130.081	5.172
Variazione rimanenze materie prime	(7.761)	(28.651)	20.890
Oneri diversi di gestione	476.294	205.440	270.854
Totale	9.574.580	9.551.096	23.484

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Si riferiscono ai seguenti costi:

- Acquisti acqua: comprende acquisti di acqua da terzi da immettere in rete in aggiunta a quella prelevata dai pozzi gestiti, e acquisti di prodotti chimici.

- Acquisti altre materie prime: comprende acquisti di materiali e minuterie per l'esecuzione di allacciamenti e per la manutenzione delle reti.

I **Costi per servizi** comprendono: manutenzioni reti e impianti acquedotto, manutenzioni reti e impianti fognature, manutenzioni e conduzione impianti di depurazione, energia elettrica impianti, controlli igienico-sanitari, letture contatori, consegna bollette, costi per assicurazione delle perdite su impianti privati, costi di gestione e manutenzioni automezzi, consulenze legali, contabili, fiscali, compensi ad Amministratori e revisori, spese postali, costi manutenzione software ed hardware, manutenzioni fabbricati, assicurazioni, costi per pulizie uffici, costi mensa dipendenti, spese e commissioni bancarie e postali, utenze, altre spese di minor importo.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono ai seguenti costi:

- Tributi: comprendono i costi per imposte di bollo e di registro, TOSAP e COSAP, IMU, tassa rifiuti e contributi di funzionamento all' Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR).

- Altri oneri: costi per risarcimento perdite occulte agli utenti, indennizzi da delibera ARERA n. 655, Bonus integrativo locale ATERSIR, costi per quote associative, vidimazioni libri e registri sociali, risarcimenti danni a terzi, spese di cancelleria, altre spese di minor importo.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(58.604)	(160.180)	101.576

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione	87.720	41	87.679
Proventi diversi dai precedenti	168.006	24.638	143.368
(Interessi e altri oneri finanziari)	(314.330)	(184.859)	(129.471)
Totale	(58.604)	(160.180)	101.576

Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi		87.658			62
		87.658			62

Nel 2023 la società ha percepito i seguenti dividendi:

- € 87.658 dalla collegata AS Retigas srl
- € 62 dalla Banca Centro Emilia

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	87.658
Da altri	62
Totale	87.720

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	301.831
Altri	12.500
Totale	314.330

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					150.901	150.901
Interessi medio credito					150.930	150.930
Altri oneri su operazioni finanziarie					12.500	12.500
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					314.330	314.330

“Altri oneri su operazioni finanziarie” verso altre imprese € 12.500: si riferiscono prevalentemente agli interessi dovuti per il pagamento dilazionato di due depuratori realizzati in Project Financing.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					55.225	55.225
Interessi su crediti commerciali		66.862			45.919	112.781
Totale		66.862			101.144	168.006

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
58.009	89.550	(31.541)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	34.773	24.638	10.135
IRES			
IRAP	34.773	24.638	10.135
Imposte relative a esercizi precedenti	(1.789)		(1.789)
Imposte differite (anticipate)	25.025	64.912	(39.887)
IRES	20.919	64.912	(43.993)
IRAP	4.106		4.106
Totale	58.009	89.550	(31.541)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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

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

	IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	IRES	IRAP
	IMPOSTE ANTICIPATE		
+/-	Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:		
+	Differenza aliquote ammortamento cespiti	48.282	12.715
+	Accantonamento rischi su crediti	99.253	
+/-	Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:		
-	Differenza aliquote ammortamento cespiti (Aliquota 1)	-194.640	-118.979
-	Imposte e tasse: differenza competenza/cassa	-10.060	
-	Cessione diritto di superficie terreni	-50.227	
+/-	Totale	-107.392	-106.264
	Aliquote 1	24,0 %	3,9 %
	Aliquote 2	24,0 %	4,2 %
+	Imposte anticipate (+)	35.408	534
-	Utilizzo Imposte anticipate (-) 1	-46.714	-4.640
-	Utilizzo Imposte anticipate (-) 2	-14.469	0
	TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2023	- 25.774	-4.106
+	Crediti per imposte anticipate 2022	459.596	16.190
+	Crediti per imposte anticipate 2023	433.822	12.084
	IMPOSTE DIFFERITE		
+/-	Differenze temporanee di imponibile dell'esercizio:		
-			
+/-	Differenze temporanee di imponibile di esercizi precedenti:		
+	Ammortamento 2023 della rivalutazione immobili 2008	17.403	17.403
+/-	Totale	17.403	17.403
	Aliquote	24,0 %	3,9 %

-	Imposte differite 2023	0	0
+	Utilizzo Imposte differite esercizi precedenti	4.177	679
	TOTALE IMPOSTE DIFFERITE 2023	4.177	679
-	Fondi per imposte differite 2022	-193.056	-11.385
-	Fondi per imposte differite 2023	-188.879	-10.706

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Quadri	4	3	1
Impiegati	19	16	3
Operai	8	9	-1
Totale	31	28	3

Rispetto al 2022 la consistenza dell'organico risulta incrementata di 3 unità.

In particolare, è uscito dall'organico un operaio e sono entrati i 4 dipendenti di Sorgea srl a seguito della fusione (1 quadro e 3 impiegati).

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

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	18.9
Operai	8.2
Totale Dipendenti	31.1

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	39.882	74.352

Come deliberato dall'Assemblea soci del 24/06/2022 all'Organo unico di controllo sono state affidate sia le verifiche periodiche e i controlli sul bilancio, sia l'attività di revisione contabile.

Il compenso al 31/12/2023 comprende anche i compensi ai componenti del Collegio sindacale e al Revisore legale di Sorgea srl che hanno cessato i loro incarichi a seguito della fusione (€ 55.111).

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Quote sociali	5	15.000.000
Totale	5	15.000.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Garanzie	737.261
di cui reali	580.000

Si riferiscono alla fideiussione rilasciata da Sorgeaqua a favore di ATERSIR a garanzia della gestione del Servizio idrico Integrato per € 62.000.

Si rilevano ulteriori fideiussioni rilasciate dall'incorporata Sorgea srl a favore di terzi costituite da:

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

Tra le garanzie reali acquisite con l'incorporazione di Sorgea risultano, inoltre, i seguenti pegni:

- € 280.000 quale vincolo sul conto corrente presso la Banca Popolare dell'Emilia-Romagna a parziale garanzia di due finanziamenti;
- € 300.000 quale pegno su Certificati di deposito presso la Banca Centro Emilia a parziale garanzia di un finanziamento.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

I relativi effetti patrimoniali ed economici sono riportati nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Nei primi mesi del 2024 la Società ha iniziato i lavori relativi al primo dei due investimenti nel servizio fognario-depurativo finanziati dal PNRR M2C4 I4.4., ovvero il progetto denominato "Efficientamento tecnologico di 5 impianti di depurazione" per € 1.500.000.

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

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

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

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

- Euro 145.235 dall'Agenzia delle Entrate quale credito di imposta maturato in relazione alle spese sostenute per l'acquisto di prodotti energetici;
- Euro 217.290 dalla Regione Emilia-Romagna quale contributo per lavori di adeguamento del depuratore di Bevilacqua in Comune di Crevalcore (Delibera di Giunta Regionale n. 1587 del 11/10/2021);

Per eventuali altri contributi si rimanda a quanto pubblicato sul Registro nazionale Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	593.593
5% a riserva legale	Euro	29.680
a riserva straordinaria	Euro	563.913

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

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

Amministratore Unico
Lodi Novello

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Data, __/__/____