

Sicam S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CASTEL GOFFREDO
Codice Fiscale	02197250208
Numero Rea	MANTOVA 0232487
P.I.	02197250208
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Sisam s.p.a. - Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Sisam s.p.a. - Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano spa
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	49.522	68.629
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	543.223	259.043
7) altre	3.941.277	3.598.860
Totale immobilizzazioni immateriali	4.534.022	3.926.532
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	45.914	0
2) impianti e macchinario	27.409.372	23.668.314
3) attrezzature industriali e commerciali	356.822	409.267
4) altri beni	121.178	163.270
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.888.693	5.375.881
Totale immobilizzazioni materiali	34.821.979	29.616.732
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	39.356.001	33.543.264
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	131.718	153.142
4) prodotti finiti e merci	5.294	5.638
Totale rimanenze	137.012	158.780
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.553.227	11.059.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	10.553.227	11.059.080
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.817	31.611
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	71.817	31.611
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.018	2.018
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.018	2.018
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.776	155.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	12.776	155.741
5-ter) imposte anticipate	197.255	303.329
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.059	14.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	41.967	40.119

Totale crediti verso altri	67.026	54.925
Totale crediti	10.904.119	11.606.704
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.244.036	2.020.880
3) danaro e valori in cassa	3.575	5.119
Totale disponibilità liquide	1.247.611	2.025.999
Totale attivo circolante (C)	12.288.742	13.791.483
D) Ratei e risconti	188.577	148.326
Totale attivo	51.833.320	47.483.073
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	8.548.558	8.271.350
Totale altre riserve	8.548.558	8.271.350
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	227.313	277.210
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.895.871	8.668.560
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	34.740	34.740
Totale fondi per rischi ed oneri	34.740	34.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	381.224	326.235
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.572.992	2.056.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.774.662	13.464.772
Totale debiti verso banche	18.347.654	15.521.001
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.269	43.378
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	32.269	43.378
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.281.563	6.588.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	335.978	453.896
Totale debiti verso fornitori	6.617.541	7.042.508
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.753.956	2.675.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	2.753.956	2.675.493

11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.631.765	1.415.073
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.631.765	1.415.073
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.597	55.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	203.597	55.604
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.610	34.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.610	34.824
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	668.754	263.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.428.351	1.406.434
Totale altri debiti	2.097.105	1.670.067
Totale debiti	31.722.497	28.457.948
E) Ratei e risconti	10.798.988	9.995.590
Totale passivo	51.833.320	47.483.073

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.653.356	10.689.925
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.102.049	1.033.084
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.400
altri	700.068	584.753
Totale altri ricavi e proventi	700.068	587.153
Totale valore della produzione	13.455.473	12.310.162
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	351.332	480.195
7) per servizi	7.730.435	6.910.169
8) per godimento di beni di terzi	607.406	635.372
9) per il personale		
a) salari e stipendi	690.663	724.944
b) oneri sociali	203.877	206.565
c) trattamento di fine rapporto	61.728	51.106
e) altri costi	58.047	13.174
Totale costi per il personale	1.014.315	995.789
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	524.499	442.157
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.598.651	1.332.851
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	200.000	230.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.323.150	2.005.008
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.768	(40.256)
14) oneri diversi di gestione	549.582	519.822
Totale costi della produzione	12.597.988	11.506.099
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	857.485	804.063
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.357	9.600
Totale proventi diversi dai precedenti	31.357	9.600
Totale altri proventi finanziari	31.357	9.600
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	398.508	298.006
Totale interessi e altri oneri finanziari	398.508	298.006
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(367.151)	(288.406)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	490.334	515.657
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	156.947	32.127
imposte differite e anticipate	106.074	206.320
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	263.021	238.447
21) Utile (perdita) dell'esercizio	227.313	277.210

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	227.313	277.210
Imposte sul reddito	263.021	238.447
Interessi passivi/(attivi)	367.151	288.406
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(5.300)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	857.485	798.763
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	54.906	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.123.150	1.775.008
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.178.056	1.775.008
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.035.541	2.573.771
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	21.768	(40.256)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	305.853	(62.196)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(424.967)	229.115
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.251)	(44.382)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	787.029	1.834.534
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.057.847	(467.044)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.707.279	1.449.771
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.742.820	4.023.542
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(367.151)	(288.406)
(Imposte sul reddito pagate)	(44.904)	(65.397)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	83	(85.000)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(411.972)	(438.803)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.330.848	3.584.739
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.803.898)	(5.659.372)
Disinvestimenti	0	5.300
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.131.989)	(978.475)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.935.887)	(6.632.547)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	516.763	134.650
Accensione finanziamenti	3.347.068	5.187.479
(Rimborso finanziamenti)	(1.037.178)	(1.856.960)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.826.651	3.465.169
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(778.388)	417.361
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.020.880	1.592.561
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.119	16.076
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.025.999	1.608.637
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.244.036	2.020.880
Danaro e valori in cassa	3.575	5.119
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.247.611	2.025.999
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità "OIC", in vigore ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati, tenendo conto che non sono state effettuate deroghe ai sensi degli articoli 2423 e 2423-bis del Codice Civile.

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e nel Rendiconto Finanziario presentato in conformità al principio contabile OIC 10, si intendono a saldo zero. La facoltà di non indicare tale voci si intende relativa al solo caso in cui le stesse abbiano un importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente.

Postulati e principi di redazione del bilancio

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio quando interessate dalla sua applicazione. La rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.

Gli utili indicati in Bilancio sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.



I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati ed iscritti separatamente.

A norma dell'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Qualora le voci non siano comparabili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo sono segnalati e commentati nella presente Nota Integrativa.

A norma dell'art. 2423-ter, comma 2, del Codice Civile, le voci precedute da numeri arabi possono essere ulteriormente suddivise, senza eliminazione della voce complessiva e dell'importo corrispondente; esse possono essere raggruppate soltanto quando il raggruppamento, a causa del loro importo, è irrilevante per la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio o quando favorisce la chiarezza del bilancio. In questo secondo caso la Nota Integrativa contiene distintamente le voci oggetto di raggruppamento.

Il Bilancio e tutti i valori di commento e dei prospetti della presente Nota Integrativa sono espressi in unità Euro. Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del Codice Civile.

Come previsto dagli art. 2364, c2, e 2478-bis C.C. e dalle disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

In particolare la presentazione del bilancio entro il maggior termine si rende necessario oltre che per la complessità della gestione aziendale anche a seguito dell'impatto che ha avuto sulla struttura amministrativa e contabile il cambio del sistema informatico adottato nel corso dell'anno 2021, e che ha interessato tutte le società del gruppo.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI



I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le manutenzioni straordinarie iscritte nelle "immobilizzazioni immateriali" riguardano gli interventi effettuati su reti ed impianti di proprietà di Sisam S.p.A e degli Enti Locali.

Si precisa che gli interventi di manutenzione straordinaria capitalizzati sono stati valutati considerando i costi diretti di manodopera interna e servizi esterni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

- costi di sviluppo: 20%
- concessioni e diritti similari: 20%
- le aliquote riferite alla categoria "manutenzioni straordinarie", effettuate su beni di terzi, sono state applicate in base alla categoria di cespiti a cui afferiscono (vedi tabella sotto riportata).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, e gli eventuali costi indiretti inerenti la produzione interna.

Le immobilizzazioni materiali oggetto di conferimento nel 2012 sono iscritte al valore di conferimento.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 al par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Nessuna immobilizzazione materiale è stata acquisita a titolo gratuito.

I costi dei beni costruiti in economia sono composti dai costi diretti per beni materiali manodopera interna e servizi di terzi.

La società non ha provveduto alla capitalizzazione di alcun onere finanziario.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Le aliquote di ammortamento applicate nel 2021 non sono variate rispetto a quelle applicate nel corso del 2020.

Categoria di cespiti	Cespiti	Aliquota
Terroni	Terroni	
Fabbricati non industriali	Fabbricati non industriali	2,5%
Fabbricati industriali	Fabbricati industriali	6,5%
Costruzioni leggere	Costruzioni leggere	2,5%
Condutture e opere idrauliche e fisse	Condutture	2,5%
	Allacciamenti idrici e fognari	
	Opere idrauliche e fisse	
	Capitazioni	
Serbatoi	Serbatoi	2%
Impianti di trattamento	Impianti di potabilizzazione e depurazione	8,33%
	Impianti di depurazione acque reflue	
Impianti di sollevamento e pompaggio	Impianti di sollevamento	12,5%
	Impianti di pompaggio	
Gruppi di misura meccanici	Gruppi di misura meccanici	0,66%
Gruppi di misura elettronici	Gruppi di misura elettronici	0,66%
Altri impianti	Altri impianti	5%
Laboratori e attrezzature	Laboratori	10%
	Attrezzature	
Telecontrollo	Telecontrollo	12,5%
	Teletrasmissione	
Autoveicoli	Autoveicoli da trasporto	20%
	Autovetture, autoveicoli e simili	
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto di avviamenti, capitalizzazioni della concessione, etc)	Altre immobilizzazioni materiali	14,28%

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria in base a leggi specifiche.

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Si segnala infine, che, come richiesto al n. 3-bis dell'art. 2427 c.c., la verifica effettuata sui valori di iscrizione delle immobilizzazioni materiali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdita durevole di valore, in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto, che tiene conto della loro possibilità di utilizzazione.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova, sono stati rilevati, in conformità con l'ORC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva e, come i contributi ricevuti



negli esercizi precedenti sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico "A5" - Altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in apposita voce dei risconti passivi in base alla vita utile dei beni ai quali si riferiscono

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni sono stati valutati applicando il costo medio ponderato.

Il valore dei beni in rimanenza, valutati come sopra indicato, non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o impatto dell'applicazione del costo ammortizzato con importi non rilevanti).

Per il principio della rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par. 89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti sorti successivamente all'esercizio di applicazione iniziato a partire dall'01.01.2016.

In conseguenza di quanto sopra riferito, i crediti sono iscritti in bilancio nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore presunto di realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, stanziato tenendo conto anche dell'anzianità dei crediti e delle condizioni economiche generali.

I crediti nei confronti della controllante e dell'altra società del gruppo sono crediti di natura commerciale.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le imposte anticipate vengono stanziate in presenza della ragionevole certezza del loro recupero essendo la società operante in un settore di interesse pubblico e con prospettiva reddituale futura.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Con riferimento alla componente tariffaria destinata alla promozione dei nuovi investimenti denominata Fondo Nuovi Investimenti (FoNI), si segnala che il vincolo di destinazione previsto dalla delibera 585/2012/R/IDR, è stato ottemperato appostando tra i risconti nel passivo dello stato patrimoniale, gli importi relativi. Tale impostazione contabile si fonda sulla interpretazione della natura giuridica del FoNI, destinato al finanziamento degli investimenti definiti prioritari dal Gestore, e nel principio di correlazione tra costi e ricavi: tale fondo contribuirà al conto economico negli esercizi in cui gli investimenti realizzati idealmente con tale quota tariffaria saranno ammortizzati e in misura proporzionale al valore degli stessi. L'art. 42 dell'Allegato A alla Delibera sancisce l'obbligo di destinazione del FoNI prevedendo che "E' fatto obbligo al gestore del SII di destinare esclusivamente alla realizzazione dei nuovi investimenti nel territorio servito, od al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale, una quota del vincolo riconosciuto ai ricavi, destinata al FoNI".

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. Tali fondi vengono accantonati per natura.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.



La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilanci successivamente all'esercizio di applicazione iniziato a partire dal 01.01.2016.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri ed i benefici; quelli relativi ai servi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti di imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi afferenti ai servizi idrici sono iscritti nella misura definita dalle competenti autorità di regolazione. In particolare, per i servizi idrici i ricavi sono determinati sulla base di risultanze della proposta tariffaria avanzata dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova e relativamente al c.d. Vincolo ai Ricavi Garantiti (VGR) e al moltiplicatore tariffario (Theta).

Le imposte accantonate nella misura del 24% per IRES e 3,90% per l'IRAP, sono state inserite con il criterio di competenza ancorché non pagate.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.



Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.534.022 (€ 3.926.532 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.114	95.538	710.015	7.986.671	8.805.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.114	26.909	450.972	4.387.811	4.878.806
Valore di bilancio	0	68.629	259.043	3.598.860	3.926.532
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	474.918	657.070	1.131.988
Ammortamento dell'esercizio	0	19.108	190.738	314.653	524.499
Altre variazioni	0	1	0	0	1
Totale variazioni	0	(19.107)	284.180	342.417	607.490
Valore di fine esercizio					
Costo	13.114	95.538	1.184.933	8.643.741	9.937.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.114	46.016	641.710	4.702.464	5.403.304
Valore di bilancio	0	49.522	543.223	3.941.277	4.534.022

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.941.277 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	DIRI quadri elettrici	0	6.241	6.241

Rilievi rete fognaria qualità Rivalta sul Mincio	18.015	-4.000	14.015
Studi e rilievi depurazione	13.949	-2.312	11.637
Manutenzioni straordinarie	3.558.379	342.735	3.901.114
Rilievi Medole FGN252014	8.517	-247	8.270
Totale	3.598.860	342.417	3.941.277

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali, sono compresi gli interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, per un valore complessivo pari ad euro 618.305, effettuati interamente durante l'esercizio 2021, al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, sulle tipologie di cespiti riportate nella tabella sottostante:

Categoria	Descrizione	Anno 2021
5	Condutture e opere trattamento	234.486
6	Impianti depurazione	43.798
7	Telecontrollo	352
8	Impianti di sollevamento e pompaggio distribuzione	311.188
9	Gruppi di misura	28.481
	Totale	618.305

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di sviluppo:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Costi di sviluppo	68.629	0	19.107	0	-19.107	49.522
Totale		68.629	0	19.107	0	-19.107	49.522

Si precisa che Sicam ha realizzato uno studio relativo al "Miglioramento dello scarico delle acque meteoriche nel canale Ariello in località Rivalta sul Mincio nel comune di Rodigo" al fine della definizione di un possibile intervento finalizzato al miglioramento della qualità delle acque scaricate nel canale Ariello e alla riduzione del rischio idraulico. A seguito degli eventi meteorici sempre più intensi, con volumi di precipitazioni importanti scaricati in breve tempo e dall'impermeabilizzazione del suolo dovuto all'espansione delle zone abitate, è infatti possibile riscontrare un fenomeno di trascinamento di materiali solidi anche dopo l'intercettazione dei volumi di acque meteoriche previste dalle norme vigenti e inviati alla depurazione. Tale fenomeno è imputabile all'amplificazione dell'effetto di lavaggio delle condotte fognarie dovuto all'aumento della velocità dei reflui transitanti nelle medesime.



Lo studio ha monitorato la qualità delle acque legittimamente sfiorate al fine di valutare l'impatto sul recettore e definire futuri interventi di miglioramento della qualità dello scarico che potranno successivamente essere candidati all'inserimento del Programma degli Interventi di Sicam. Detto studio si inserisce, peraltro, nel "Protocollo d'intesa finalizzato alla riduzione del rischio idraulico ed al miglioramento della qualità delle acque superficiali del Medio e Alto Mantovano", al quale ha aderito anche la capogruppo Sisam Spa

Composizione della voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti similari"

La voce è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Licenze e programmi	259.043	284.180	543.223
	Diritto di godimento immob. Goito	0	0	0
Totale		259.043	284.180	543.223

La variazione nell'esercizio della voce "licenze e programmi" è dovuta all'investimento realizzato in campo informatico al fine di adeguarli alle delibere della regolazione di settore.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 34.821.979 (€ 29.616.732 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	0	29.506.882	758.754	367.708	5.375.881	36.009.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	5.838.668	349.487	204.438	0	6.392.493
Valore di bilancio	0	23.668.314	409.267	163.270	5.375.881	29.616.732
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	45.914	584.138	20.237	5.008	6.735.022	7.390.319
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	4.635.789	0	0	(4.635.789)	0
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	586.420	586.420
Ammortamento dell'esercizio	0	1.478.869	72.682	47.100	0	1.598.651
Altre variazioni	0	0	0	0	(1)	(1)
Totale variazioni	45.914	3.741.058	(52.445)	(42.092)	1.512.812	5.205.247
Valore di fine esercizio						
Costo	45.914	34.726.809	778.991	372.716	6.888.693	42.813.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	7.317.437	422.169	251.538	0	7.991.144

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	45.914	27.409.372	356.822	121.178	6.888.693	34.821.979

Dalla tabella sopra esposta viene evidenziato:

- Incremento delle immobilizzazioni in corso, esistenti alla data del 01/01/2021 per un importo pari ad euro 3.186.621;
 - Lavori in corso alla data del 01/01/2021 terminati nel corso dell'esercizio, ed entrati in ammortamento per un valore totale di euro 2.217.788;
 - Lavori iniziati nel corso dell'esercizio 2021 per un valore di euro 3.730.601;
- Incremento della voce anticipi a fornitori per un valore pari ad euro 328.075.

Si precisa, inoltre, che i cespiti ancora in corso al 31/12/2021 entreranno in ammortamento negli esercizi 2022/2023.

Tra questi il potenziamento del depuratore di Monzambano che verrà ultimato nel 2021 e che consiste nel completo rifacimento del depuratore con raddoppio di potenzialità e miglioramento della qualità dello scarico a fronte dell'utilizzo della tecnologia a membrane.

Fra i principali interventi entrati in ammortamento nell'esercizio 2021 si evidenziano:

• **COLLEGAMENTO GUIDIZZOLO – SAN GIACOMO – CAVRIANA: 2° STRALCIO**

Si tratta di una condotta adduttrice per il collegamento della centrale idrica intercomunale di Guidizzolo alla vasca di accumulo di Cavriana. Il 2° stralcio ha permesso il completamento dell'intero sistema (già parzialmente in funzione con il 1° stralcio) e permette ora di alimentare integralmente la rete di distribuzione dell'agglomerato di Cavriana dal campo pozzi di Guidizzolo, superando definitivamente l'insufficienza quantitativa delle fonti di approvvigionamento di Cavriana nonché la loro mediocre qualità. La condotta è stata realizzata in ghisa sferoidale, con diametro DN500 e per una lunghezza complessiva di circa 1,8 km, integralmente interrata in campagna in asservimento su aree private.

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 4.775 di costi interni.

• **RISTRUTTURAZIONE COLLETTORI MEDOLE: 2° LOTTO**

Si tratta della realizzazione di alcuni collettori fognari di acque miste, a sud del capoluogo di Medole, in sostituzione dei vecchi collettori fognari in cemento resi ormai completamente obsoleti dalla vetustà e dal deperimento e non recuperabili con tecniche di risanamento no-dig. Detti collettori vetusti producevano ingestibili infiltrazioni di acque parassite di falda. Il progetto ha pertanto previsto la realizzazione di nuovi collettori a gravità su Via Pesenti, Via Fontana e Via Annunciata con i necessari collegamenti: a monte con la rete fognaria esistente del capoluogo di Medole ed a valle con il punto di sollevamento da cui si diparte l'esistente condotta in pressione che recapita i reflui al depuratore intercomunale di Castel Goffredo. Le condotte sono state realizzate in gres con diametro DN 400-300 e sono complete degli allacciamenti di utenza e dei manufatti di sfioro. L'intervento ha previsto anche la realizzazione di un nuovo impianto di sollevamento terminale, completo di opere civili, idrauliche ed elettromeccaniche.

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 612 di costi interni

• **NUOVO TRATTO FOGNATURA IN VIA XXIV GIUGNO E VIA RIDELLO IN COMUNE DI SOLFERINO**

Si tratta della realizzazione di alcuni collettori fognari di acque miste, nel tratto terminale della rete di fognatura del capoluogo di Solferino, che si sono resi necessari per risolvere datate, persistenti e sempre più frequenti criticità durante gli eventi meteorici a seguito dei quali si manifestavano gravi allagamenti e danni alle proprietà pubbliche e private. Il progetto ha previsto in parte il rifacimento, con potenziamento, di collettori esistenti ed in parte il raddoppio di collettori ormai insufficienti. Gli interventi si sono concentrati su Via XXIV Giugno e su Via Cavriana; le condotte

sono state realizzate interamente interrate, con materiali differenti in funzione della loro collocazione ed interrimento: parte in gres DN700, parte in PEAD spiralato DE800-1000 e parte in cls scatolare 1600x1000. Un tratto di fognatura è stato eseguito in campagna in asservimento su aree agricole private.

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 85 di costi interni

• **RETE DISTRIBUZIONE ACQUEDOTTO GAZOLDO DEGLI IPPOLITI: 2° LOTTO**

Si tratta dei lavori "complementari" di realizzazione della rete di acquedotto nel capoluogo di Gazoldo degli Ippoliti e precisamente il completamento di alcune zone residenziali periferiche e la zona artigianale. La rete è stata realizzata in ghisa sferoidale, con diversi diametri, è completamente interrata senza tubazioni in vista ed è stata collegata alla rete esistente messa in esercizio nel 2020. A completamento della rete sono stati inoltre realizzati tutti gli allacciamenti d'utenza.

Si precisa che nel corso dell'esercizio per la realizzazione di questo intervento sono stati capitalizzati complessivamente euro 42 di costi interni.

Composizione della voce "Attrezzature"

La voce "attrezzature" pari a € 356.822 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Attrezzature	81.120	-8.527	72.593
	Telecontrolli	316.026	-55.506	260.520
	Laboratorio	12.122	11.587	23.709
Totale		409.267	52.446	356.822

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 121.178 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Automezzi	162.434	-46.409	116.025
	Macchine elettroniche ufficio	63	4.321	4.384
	Mobili e arredi	76	-26	50
	Telefoni cellulari	697	22	719
Totale		163.270	-42.092	121.178

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	142.924
Attrezzature industriali e commerciali	152.334
Altre immobilizzazioni materiali	134.669



Totale	429.927
---------------	----------------

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Nessun bene ammortizzabile è stato acquisito a titolo gratuito e a titolo di permuta

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

Nessun contributo pubblico per beni ammortizzabili è stato contabilizzato con il metodo diretto.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 137.012 (€ 158.780 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	153.142	(21.424)	131.718
Prodotti finiti e merci	5.638	(344)	5.294
Totale rimanenze	158.780	(21.768)	137.012

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.904.119 (€ 11.606.704 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi / svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	13.582.635	0	13.582.635	3.029.408	10.553.227
Verso controllanti	71.817	0	71.817	0	71.817

Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.018	0	2.018	0	2.018
Crediti tributari	12.776	0	12.776		12.776
Imposte anticipate			197.255		197.255
Verso altri	25.059	41.967	67.026	0	67.026
Totale	13.694.305	41.967	13.933.527	3.029.408	10.904.119

Crediti verso clienti

La voce crediti verso clienti è composta da crediti per fatture emesse pari a euro 8.733.046 , crediti per fatture da emettere pari a euro 4.849.589 al netto dei fondi svalutazione crediti che nel corso meglio rappresentati nella seguente tabella

	F.do svalutazione crediti	Fondo rischi crediti tassato	Fondo rischi potenziali su crediti
Valore inizio esercizio	59.688	1.619.691	1.320.253
Utilizzo esercizio	-59.688	-110.537	
Accantonamento esercizio	56.033	143.967	
Valore fine esercizio	56.033	1.653.121	1.320.253

Crediti verso controllanti

I crediti iscritti nella voce crediti verso controllanti sono rappresentati da crediti nei confronti della società SISAM spa per un ammontare complessivo di euro 71.817 (31.611 nel precedente esercizio) e hanno natura di crediti commerciale.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti iscritti nella voce crediti verso controllanti sono rappresentati da crediti nei confronti della società SISAM SERVIZI Srl per un ammontare complessivo di euro 2.018 (2.018 nel precedente esercizio) e hanno natura di crediti commerciale.

Crediti tributari

Costituita principalmente dal credito Iva per euro 9.125 e da crediti da compensare derivante dalla gestione del personale per complessivi euro 3.651

Crediti verso altri

La voce crediti "verso altri" comprende principalmente: il valore dei depositi cauzionali fornitori per un ammontare pari ad euro 41.967, il credito nei confronti del CCSE di euro 19.745 e anticipi a fornitori per euro 3.192 contributi da ricevere per 1.602 oltre al credito Inail di euro 520.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza



Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	11.059.080	(505.853)	10.553.227	10.553.227	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	31.611	40.206	71.817	71.817	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.018	0	2.018	2.018	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.741	(142.965)	12.776	12.776	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	303.329	(106.074)	197.255			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.925	12.101	67.026	25.059	41.967	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.606.704	(702.585)	10.904.119	10.664.897	41.967	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.553.227	10.553.227
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	71.817	71.817
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.018	2.018
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.776	12.776
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	197.255	197.255
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	67.026	67.026
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.904.119	10.904.119

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha iscritto crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.247.611 (€ 2.025.999 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.020.880	(776.844)	1.244.036
Denaro e altri valori in cassa	5.119	(1.544)	3.575
Totale disponibilità liquide	2.025.999	(778.388)	1.247.611

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 188.577 (€ 148.326 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	148.326	40.251	188.577
Totale ratei e risconti attivi	148.326	40.251	188.577

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	canone assistenza tecnica	18.659
	Spese assicurazione	26.109
	Servizi smart marketing	1.625
	Spese varie mutui	98.200
	Verifiche periodiche obbligatorie	14.719
	Compensi professionali	17.405
	Affitti e locazioni	4.055
	Prestazioni global service	5.400
	Canone attraversamento	553
	Spese telefoniche	1.126
	Costi provincia mantova permessi	726
Totale		188.577

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha effettuato capitalizzazione.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si segnala che la verifica effettuata sui valori di iscrizione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali non ha comportato l'obbligo di procedere ad alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore, in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico, rappresenti un criterio corretto, che tiene conto della loro possibilità di utilizzazione

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessuna immobilizzazione materiale ed immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 8.895.871 (€ 8.668.560 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	8.271.350	0	277.210	0	0	(2)		8.548.558
Totale altre riserve	8.271.350	0	277.210	0	0	(2)		8.548.558
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	277.210	0	(277.210)	0	0	0	227.313	227.313
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	8.668.560	0	0	0	0	(2)	227.313	8.895.871

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	4.500.224
Riserva da conferimento	4.048.334
Totale	8.548.558

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto



Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	sottoscrizione soci e conferimenti		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	20.000	utili	A-B	20.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	8.548.558	UTILI E CONFERIMENTO	A-B-C	8.548.558	0	0
Totale altre riserve	8.548.558			8.548.558	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	8.668.558			8.568.558	0	0
Residua quota distribuibile				8.568.558		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva facoltativa	4.500.224	utili	A-B-C	4.500.224	0	0
Riserva da conferimento	4.048.334	conferimento	A-B	4.048.334	0	0
Totale	8.548.558					

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 34.740 (€ 34.740 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Il valore dei euro 34.740 è rappresentato dagli oneri qualità contrattuale determinati in base al non rispetto di standard specifici della delibera 655/2015/R/ldr per utenti morosi e prestazioni non effettuate al 31/12/2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 381.224 (€ 326.235 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	326.235
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.905
Utilizzo nell'esercizio	12.900
Altre variazioni	12.984
Totale variazioni	54.989
Valore di fine esercizio	381.224

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 31.722.497 (€ 28.457.948 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	15.521.001	2.826.653	18.347.654
Acconti	43.378	-11.109	32.269
Debiti verso fornitori	7.042.508	-424.967	6.617.541
Debiti verso controllanti	2.675.493	78.463	2.753.956
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.415.073	216.692	1.631.765
Debiti tributari	55.604	147.993	203.597
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	34.824	3.786	38.610
Altri debiti	1.670.067	427.038	2.097.105
Totale	28.457.948	3.264.549	31.722.497

Composizione della voce "Debiti verso Banche"

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	350.006
	Banche per mutui passivi	17.997.648
Totale		18.347.654

Nel corso dell'esercizio sono stati stipulati nuovi mutui in particolare presso il banco BPM per un importo complessivo di euro 1.500.000 scadenza 31.12.2030 - Credit Agricole per un importo complessivo di euro 2.100.000 scadenza 02.12.2033 MPS di euro 4.000.000 scadenza 31.12.2019 rimborsato a gennaio 2022.

Si precisa che la società non ha sottoscritto prodotti finanziari derivati o covenants finanziari sottesi ai finanziamenti ottenuti.

Composizione della voce "Debiti verso controllanti"

Per i "debiti verso controllanti", si rileva che sono debiti di natura commerciale e sono riferiti alle operazioni intercorse con la SISAM SPA per un valore complessivo di euro 2.753.956 (2.675.493 nel precedente esercizio), il valore delle fatture da ricevere, compreso nella voce è pari ad euro 1.835.744.

Composizione della voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti"

Nella voce "debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti", sono compresi i debiti verso Sisam Servizi Srl per un totale di euro 1.631.765.

Derivato dalla fatturazione dalle prestazioni dell'ufficio tecnico e la fornitura di servizi informatici.

Composizione della voce "Debiti tributari"

La voce "debiti tributari" è composta principalmente dal debito relativo alle ritenute irpef dipendenti, autonomi e collaboratori, pari ad euro 28.705, debiti verso erario per saldo IRES-IRAP 2021 euro 112.016, debiti verso erario per bollo virtuale euro 62.876

Composizione della voce "Debiti verso istituti di previdenza"

Costituiti interamente per debiti verso INPS per contributi su lavoro dipendente e assimilato euro 38.610

Composizione della voce "Altri debiti"

La voce "Altri debiti" pari ad euro 2.097.105

- entro l'esercizio per un importo pari ad euro 668.754 principalmente dal debito per fondi perequativi per un valore di euro 49.629, dal debito nei confronti dei dipendenti e istituti collegati per emolumenti mese di dicembre e ferie /permessi maturati e non goduti per un importo pari ad euro 82.229, dal debito per cassette dell'acqua per un totale di euro 30.000 e dal debito nei confronti CSEA per un importo pari ad euro 491.306 ARERA 2.982 e consorzio Garda Chiese per 12.607;
- oltre l'esercizio per un importo pari ad euro 1.428.351 dato principalmente dal debito per depositi cauzionali clienti pari ad euro 909.502, e dal debito per interessi passivi maturati sui depositi cauzionali clienti per un valore di euro 29.271.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	15.521.001	2.826.653	18.347.654	2.572.992	15.774.662	7.300.342
Accenti	43.378	(11.109)	32.269	32.269	0	0
Debiti verso fornitori	7.042.508	(424.967)	6.617.541	6.281.563	335.978	0
Debiti verso controllanti	2.675.493	78.463	2.753.956	2.753.956	0	0

	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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.415.073	216.602	1.631.765	1.631.765	0	0
Debiti tributari	55.604	147.903	203.597	203.597	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.824	3.786	38.610	38.610	0	0
Altri debiti	1.670.067	427.038	2.097.105	608.754	1.428.351	0
Totale debiti	28.457.948	3.264.549	31.722.497	14.183.506	17.538.991	7.300.342

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	18.347.654	18.347.654
Acconti	32.269	32.269
Debiti verso fornitori	6.617.541	6.617.541
Debiti verso imprese controllanti	2.753.956	2.753.956
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.631.765	1.631.765
Debiti tributari	203.597	203.597
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.610	38.610
Altri debiti	2.097.105	2.097.105
Debiti	31.722.497	31.722.497

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	18.347.654	18.347.654
Acconti	32.269	32.269
Debiti verso fornitori	6.617.541	6.617.541
Debiti verso controllanti	2.753.956	2.753.956
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.631.765	1.631.765
Debiti tributari	203.597	203.597
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.610	38.610
Altri debiti	2.097.105	2.097.105
Totale debiti	31.722.497	31.722.497

Si precisa che una parte dei debiti verso banche riferiti ai mutui erogati alla società, sono garantiti da fidejussioni rilasciate a favore degli istituti bancari da parte della controllante Sisam Spa.



Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha riportato debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 6-ter del codice civile.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.798.988 (€ 9.995.590 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.420	(51)	16.369
Risconti passivi	9.979.170	803.449	10.782.619
Totale ratei e risconti passivi	9.995.590	803.398	10.798.988

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi passivi mutuo	16.369
Totale		16.369

Composizione dei risconti passivi:

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio della composizione della voce risconti passivi, i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rilevare la competenza temporale dei contributi ottenuti a fronte degli investimenti realizzati

	Descrizione	Importo
	Contributo collettamento Medole	380.094
	FoNi - ricavi tariffa	5.035.982
	Contributo allacciamenti contatori 2012	22.199
	Contributo allacciamenti contatori 2013	79.920
	Contributi opere Valli Mosio	111.358
	Contributi allacciamenti contatori 2014	71.967
	Contributi allacciamenti contatori 2015	57.839
	Contributo opere adduttrice Asola Casalm	127.342
	Contributo allacciamenti contatori 2016	78.600

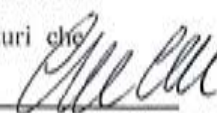
Contributo allacciamenti contatori 2017	123.486
Contributo allacciamenti contatore 2018	188.702
Contributo allacciamenti contatori 2019	151.903
Contr.opere collettamento e depurazione	125.835
Contributo allacciamenti contatori 2020	128.146
Contributo condotta adduttrice Ceresara	633.139
Contributo depuratore Guidizzolo	100.821
Contributo trattamento arsenico	26.839
Contributo depuratore Acquanegra	254.996
Acquedotto Goito lotto 2	869.488
Potenziamento depuratore Castelnuovo	191.101
Rete distribuzione Piubega	58.930
Contributo collettamento Monzambano	20.940
Contributo allacciamenti contatori 2021	164.905
Condotta adduttrice Gazoldo-Rodigo	90.100
Locazioni attive	4.638
Casa dell'acqua Canneto	7.914
Casa dell'acqua Casaloldo	3.516
Casa dell'acqua Goito	8.076
Casa dell'acqua Ceresara	4.187
Casa dell'acqua Mariana	6.615
Casa dell'acqua Asola	3.452
Estensione rete Fognaria Redondeso Piub	95.000
Estensione rete fognaria Volta M.na	55.000
Collettamento fognario CastelG. Casalmor	540.000
Adduttrice Gazoldo Rodigo	90.100
Acquedotto Gazoldo lotto 2	869.488
Totale	10.782.618

Risconti passivi FoNI

L'art. 20 dell'allegato alla delibera AEEGSI 664/2015/R/fdr prevede che:

"E' fatto obbligo, al gestore del SII, di destinare esclusivamente alla realizzazione dei nuovi investimenti, individuati come prioritari nel territorio servito, o al finanziamento di agevolazioni tariffarie a carattere sociale, una quota del vincolo riconosciuto ai ricavi, destinata al Fondo Nuovi Investimenti (FoNI)."

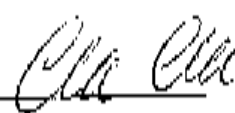
Pertanto in applicazione del principio della correlazione tra costi e ricavi, tenuto conto dell'interpretazione giuridica della natura del FoNI e tenuto conto dell'interpretazione dei principi contabili di riferimento, la società ha adottato la metodologia di contabilizzazione del risconto, imputando la quota parte di ricavo negli esercizi futuri che



raccolgeranno gli ammortamenti degli investimenti. I risconti sono stati calcolati lungo la durata di vita utile del cespite a cui gli investimenti fanno riferimento.

Si precisa che l'importo di euro 5.035.982 FONI RILAVI TARIFFA comprende altresì euro 961.018 di FONI relativo ad investimenti non ancora interamente completati e entrati in ammortamento per la quota conclusa e entrata in funzione.

Si sottolinea, altresì, che i contributi relativi agli investimenti collettamento Monzambano, condotta adduttrice Cazoldo-Rodigo, collettamento fognario Casalmoro - Castel Goffredo sono stati riscontati totalmente in quanto le opere non sono ancora entrate in funzione.



Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Introiti acquedotto fognatura depurazione	10.350.508
Intriti scarichi industriali	559.652
Componente perequativa	569.755
Altri ricavi	45.668
Introiti casa dell'acqua	127.773
Totale	11.653.356

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia MN	11.653.356
Totale	11.653.356

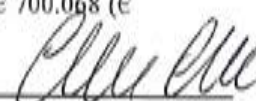
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per un totale di euro 1.102.049, riguardano le manutenzioni straordinarie, gli allacci ed i contatori e le immobilizzazioni in corso e sono composti dalla capitalizzazione dei seguenti costi:

- costo del personale euro 82.329
- costo per servizi euro 781.652;
- altri costi euro 238.068

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 700.068 (€ 587.153 nel precedente esercizio).



La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	2.400	-2.400	0
Altri			
Rimborsi assicurativi	27.732	1.347	29.079
Plusvalenze di natura non finanziaria	5.350	-5.350	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	109.117	75.881	184.998
Contributi in conto capitale (quote)	150.903	28.888	179.791
Altri ricavi e proventi	291.651	14.549	306.200
Totale altri	584.753	115.315	700.068
Totale altri ricavi e proventi	587.153	112.915	700.068

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.730.435 (€ 6.910.169 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	158.597	35.217	193.814
Lavorazioni esterne	17.755	-9.099	8.656
Energia elettrica	1.382.599	413.686	1.796.285
Spese di manutenzione e riparazione	873.851	-18.590	855.261
Servizi e consulenze tecniche	376.330	-24.080	352.250
Compensi agli amministratori	22.534	-2.158	20.376
Compensi a sindaci e revisori	37.436	8.892	46.328
Pubblicità	39.605	-23.460	16.145
Spese e consulenze legali	159.090	108.971	268.061
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	191.845	-39.728	152.117
Spese telefoniche	60.263	2.666	62.929
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	57.734	3.300	61.034
Assicurazioni	37.571	-7.672	29.899
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	5.568	-2.735	2.833

Altri	3.489.391	375.056	3.864.447
Totale	6.910.169	820.266	7.730.435

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 607.406 (€ 635.372 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	103.728	7.518	111.246
Altri	531.644	-35.484	496.160
Totale	635.372	-27.966	607.406

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 549.582 (€ 519.822 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti riviste, giornali ...	6.289	0	6.289
Sopravvenienze e insussistenze passive	40.722	10.160	50.882
Altri oneri di gestione	472.811	19.600	492.411
Totale	519.822	29.760	549.582

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	389.464
Altri	9.044
Totale	398.508

Vengono qui di seguito indicati i dettagli degli interessi passivi

Interessi passivi verso banche

La voce comprende gli interessi sui mutui in essere per un ammontare di euro 267.754 e gli interessi di conto corrente contabilizzati nell'esercizio 2020.

Interessi passivi su mutui

Nella tabella sottostante vengono riportati i dati relativi alla voce degli interessi su mutui.

	Descrizione	Importo del finanziamento	Data di scadenza	Importo interessi
	Banco BPM- Finanz. chirografario	1.500.000	30/06/2025	13.206
	Monte Paschi Siena -	3.803.110	31/12/2029	69.650
	Bcc Agrobresciano - mutuo chirografario	200.000	15/12/2021	595
	IBPS - mutuo chirografario	2.000.000	31/01/2030	32.333
	Mutuo pos	1.500.000	30/06/2032	34.721
	Banco BPM - mutuo impresa ordinario	6.711.320	31/12/2025	21.799
	IBPS - mutuo chirografario	2.000.000	01/03/2033	41.630
	Banca Cremasca Mantovana finanz.	1.000.000	14/02/2028	17.445
	Finanz. Pos BPS	1.000.000	01/01/2030	20.492
	Finanz. Credito Padano	838.000	13/03/2031	32.148
	Banco BPM	1.500.000	31/03/2029	22.909
	Monte Paschi Siena	4.000.000	31/12/2029	53.288
	Rettifica ratei passivi inizio esercizio			-16.420
	Rilevazione ratei passivi al 31/12/2021			16.369
	Totale			361.269

Interessi passivi di conto corrente

La voce riguarda l'addebito degli interessi effettuato dagli istituti bancari sui rapporti di conto corrente, per un importo pari ad euro 28.195.

Altri interessi passivi

Nella voce "altri interessi" sono compresi gli interessi maturati sulle dilazioni di pagamento delle imposte e gli interessi sui depositi cauzionali per un totale di euro 9.044.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio in commento non si evidenziano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio in commento non si evidenziano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	111,510	0	0	106,074	
IRAP	45,437	0	0	0	
Totale	156,947	0	0	106,074	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	821.897
Differenze temporanee nette	821.897
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(303.329)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	106.074
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(197.255)

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	490.334	

Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	490.334	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		1.165.051
Onere fiscale teorico (aliquota base)	117.680	45.437
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	96.584	0
Imponibile fiscale	586.918	1.165.051
Utilizzo perdite fiscali pregresse	-12.091	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	574.827	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		1.165.051
Imposte correnti (aliquota base)	137.958	45.437
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	-26.448	0
Imposte correnti effettive	111.510	45.437



Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Implegati	8
Operai	12
Totale Dipendenti	20

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.600	20.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.000

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società



Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Beni di terzi in comodato gratuito

Si tratta dell'area di mq. 23.000 identificata nel NCT di Guidizzolo concessa in comodato gratuito per un periodo di anni 29 per attività di stoccaggio e trattamento delle acque reflue provenienti dai comuni di Guidizzolo-Cavriana-Solferino,

Beni di terzi in affitto

Porzione di immobile sito nel comune di Castel Goffredo (MN), affittato da Sisam Gestione Patrimonio Srl, ora Sisam Servizi Srl, pari a mq 1.355, composto da magazzino, quota parti comuni e quota uffici utilizzati per un valore di euro 1.604.253.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare:

Si precisa che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare:

Si evidenzia che non sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

Vengono, comunque, di seguito riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori e/o soci della società controllante e delle società controllate dalla controllante

Parte correlata	Prestazioni ricevute	importo
Sisam Servizi Srl	Ufficio tecnico	349.588
Sisam Servizi Srl	Locazione immobiliare	105.054
Sisam Servizi Srl	Global service	139.910
Sisam Spa	Competenze gestione reti	438.587
Sisam Spa	Servizi amministrativi ed informatici	1.535.110



Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono allo stato attuale, accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1 codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, s'informa che non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da rilevare, anche in riferimento al conflitto Russia Ucraina per il tipo di attività di pubblico interesse svolta dalla società non si rilevano particolari effetti sull'andamento futuro della gestione economico e finanziaria della società.

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

Strumenti finanziari derivati

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, nè sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano Spa- Sisam Spa, con sede in Castel Goffredo (MN), codice fiscale 01843250208.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	9.362.211	9.640.959
C) Attivo circolante	3.126.882	3.704.050

D) Ratei e risconti attivi	14.270	17.605
Totale attivo	12.503.363	13.362.614
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.038.620	254.828
Riserve	3.227.575	4.861.368
Utile (perdita) dell'esercizio	329.614	624.479
Totale patrimonio netto	5.595.809	5.740.675
B) Fondi per rischi e oneri	799.282	822.244
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.754	176.621
D) Debiti	5.146.825	580.474
E) Ratei e risconti passivi	758.693	821.600
Totale passivo	12.503.363	8.141.614

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	2.077.783	2.754.465
B) Costi della produzione	1.582.727	1.879.151
C) Proventi e oneri finanziari	(61.538)	(73.307)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	103.904	177.528
Utile (perdita) dell'esercizio	329.614	624.479

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Per ulteriori dettagli si rimanda al registro aiuti di stato

Soggetto erogante	Causale	importo	data incasso
Regione Lombardia	Contributo piano acquedotti	150.000	19.05.2021
ATO	Contributo piano acquedotti	180.000	19.05.2021
ATO	Contributo piano acquedotti	90.100	17.09.2021
ATO	Contributo piano acquedotti	360.000	22.12.2021
ATO	Contributo piano acquedotto	350.605	31.12.2021

Titolo misura	Autorità concedente	Dt della concessione	Importo nominale	Elemento di aiuto
Garanzia Italia - DL 8.04.2020 n.23- sezione 3.2 comunicazione Commissione 19.03.20	SACE spa	30.12.2021	4.980.000	4.980.000
Garanzia Italia - DL 8.04.2020 n.23 sezione 3.1 comunicazione Commissione 19.03.20	SACE spa	30.12.2021	256.019	256.019

Fondo garanzia piccole medie imprese DM Ministero sviluppo economico 19.11.15	Banca Mezzogiorno Mediocredito centrale spa	26.11.021	1.008.000	140.749
---	--	-----------	-----------	---------

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di euro 227.313,36 interamente a riserva facoltativa.



Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

