

SOCIETA' INTERCOMUNALE SERVIZIO ALTO MANTOVANO SPA S.I.S.A.M. SPA**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati Anagrafici	
Sede in	CASTEL GOFFREDO
Codice Fiscale	01843250208
Numero Rea	MANTOVA202219
P.I.	01843250208
Capitale Sociale Euro	2.038.620,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	701000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	Sisam S.p.a.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
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	10.906	11.421
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	34.008	29.623
Totale immobilizzazioni immateriali	44.914	41.044
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	247.190	249.667
2) Impianti e macchinario	3.219.543	3.467.086
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.431	3.266
4) Altri beni	31.156	16.427
Totale immobilizzazioni materiali	3.500.320	3.736.446
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	4.918.660	4.918.660
d-bis) Altre imprese	130.050	130.050
Totale partecipazioni (1)	5.048.710	5.048.710
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	5.048.710	5.048.710
Totale immobilizzazioni (B)	8.593.944	8.826.200
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	401	754
Totale rimanenze	401	754
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	46.986	43.863
Totale crediti verso clienti	46.986	43.863
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.264.017	2.741.128
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	96.000
Totale crediti verso imprese controllate	3.264.017	2.837.128
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	39.328	81.165
Totale crediti tributari	39.328	81.165
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.923	21.827
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.650	9.201
Totale crediti verso altri	16.573	31.028
Totale crediti	3.366.904	2.993.184
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	15.802	18.904
3) Danaro e valori in cassa	4.232	7.346
Totale disponibilità liquide	20.034	26.250
Totale attivo circolante (C)	3.387.339	3.020.188
D) RATEI E RISCONTI	18.394	16.098
TOTALE ATTIVO	11.999.677	11.862.486

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	2.038.620	2.038.620
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	33.722	33.722
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	112.003	92.126
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	346.951	346.951
Varie altre riserve	2.993.597	2.915.936
Totale altre riserve	3.340.548	3.262.887
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	343.915	397.532
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.868.808	5.824.887
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	786.090	786.090
Totale fondi per rischi e oneri (B)	786.090	786.090
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	266.834	249.769
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	982.175	966.912
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.462.241	1.235.833
Totale debiti verso banche (4)	2.444.416	2.202.745
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	168.879	208.759
Totale debiti verso fornitori (7)	168.879	208.759
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	754.585	604.014
Totale debiti verso imprese controllate (9)	754.585	604.014
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.656	23.428
Totale debiti tributari (12)	19.656	23.428
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	26.430	23.824

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	26.430	23.824
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	436.309	955.772
Esigibili oltre l'esercizio successivo	648.907	348.907
Totale altri debiti (14)	1.085.216	1.304.679
Totale debiti (D)	4.499.182	4.367.449
E) RATEI E RISCONTI	578.763	634.291
TOTALE PASSIVO	11.999.677	11.862.486

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.998.951	2.063.441
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	5.700
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	78.078	63.977
Totale altri ricavi e proventi	78.078	63.977
Totale valore della produzione	2.077.029	2.133.118
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.315	1.273
7) Per servizi	470.852	473.350
8) Per godimento di beni di terzi	46.603	44.911
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	420.726	423.785
b) Oneri sociali	120.221	112.711
c) Trattamento di fine rapporto	32.887	48.668
e) Altri costi	4.458	4.650
Totale costi per il personale	578.292	589.814
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.808	18.544
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	260.815	264.984
Totale ammortamenti e svalutazioni	285.623	283.528
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	353	29
14) Oneri diversi di gestione	129.585	153.889
Totale costi della produzione	1.512.623	1.546.794
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	564.406	586.324
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	43.599	31.760
Totale proventi da partecipazioni (15)	43.599	31.760
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		

Altri	778	136
Totale proventi diversi dai precedenti	778	136
Totale altri proventi finanziari	778	136
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	146.503	79.132
Totale interessi e altri oneri finanziari	146.503	79.132
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-102.126	-47.236
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	462.280	539.088
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	118.365	141.556
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	118.365	141.556
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	343.915	397.532

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	343.915	397.532
Imposte sul reddito	118.365	141.556
Interessi passivi/(attivi)	145.725	78.996
(Dividendi)	(43.599)	(31.760)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.341)	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	562.065	586.324
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	31.941	48.668
Ammortamenti delle immobilizzazioni	285.623	283.528
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	317.564	332.196
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	879.629	918.520
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	353	29
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.123)	(15.182)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(39.880)	(81.469)

Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(2.296)	(2.173)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(55.528)	(55.031)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(461.497)	239.080
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(561.971)</i>	<i>85.254</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	317.658	1.003.774
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(145.724)	(78.996)
(Imposte sul reddito pagate)	(95.177)	(274.226)
Dividendi incassati	43.599	31.760
(Utilizzo dei fondi)	(14.876)	(5.118)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(212.178)</i>	<i>(326.580)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	105.480	677.194
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(24.689)	(1.835)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(28.678)	(25.235)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	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 d'investimento (B)	(53.367)	(27.070)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(141.732)	(268.384)
Accensione finanziamenti	800.000	205.877
(Rimborso finanziamenti)	(416.597)	(257.697)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(300.000)	(348.908)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(58.329)	(669.112)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.216)	(18.988)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio

Depositi bancari e postali	18.904	37.385
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	7.346	7.853
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	26.250	45.238
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.802	18.904
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4.232	7.346
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	20.034	26.250
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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 società si è avvalsa del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio d'esercizio così come previsto dal codice civile e dal vigente Statuto Sociale.

In particolare la presentazione del bilancio nel maggior termine è legato alle particolari esigenze legate alla struttura e all'oggetto sociale.

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.

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 di 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.

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.

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

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

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

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

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, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza, l'aliquota applicata è pari al 20%.

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.

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 al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai 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 immobilizzazioni materiali è stata acquistata a titolo gratuito.

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

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, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti nello specifico da terreni.

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 2023 non sono variate rispetto a quelle applicate nel corso del 2022.

Nel prospetto che segue sono specificate le aliquote applicate

ATTIVITA'	CATEGORIE	MACRO-INDICATORE DI RIFERIMENTO	CATEGORIA DI IMMOBILIZZAZIONI	VU	%
ACQUEDOTTO	A5	M1-M2-MC1	Condotte di acquedotto	40	2,5
	A5a	M1-M2-M3	Opere idrauliche fisse di acquedotto	40	2,5
	A6	M1-M2	Serbatoi	40	2,5
	A8	M1-M2-M3	Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	8	12,5
	A7	M3	Impianti di potabilizzazione	20	5
	A7a	M3	Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	12	8,33
	A9	M1.MC1-MC2	Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	10	10
	A15	M1-M2-M3	Sistemi informativi di acquedotto	5	20
	A13	M1-M2-M3	Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	8	12,5
FOGNATURA	F5	M4	Condotte fognarie	50	2
	F5a	M4	Sifoni e scaricatori di piena e altre opere idrauliche fisse di fognatura	40	2,5
	F5b	M4	Vasche di laminazione e vasche di prima pioggia	40	2,5
	F8	M4	Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	8	12,5
	F9	M4	Gruppi di misura - altre attrezzature di fognatura	10	10
	F15	M4	Sistemi informativi di fognatura	5	20
	F13	M4	Telecontrollo e teletrasmissione di fognatura	8	12,5
DEPURAZIONE	D8	M5-M6	Impianti di sollevamento e pompaggio di depurazione	8	12,5
	D8a	M6	Tecniche naturali di depurazione (tra cui fitodepurazione e lagunaggio)	40	2,5
	D8b	M6	Impianti di depurazione - trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario, fosse settiche e fosse Imhoff	20	5
	D8c	M5-M6	Impianti di depurazione - trattamenti sino al secondario	20	5
	D8d	M5-M6	Impianti di depurazione - trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	20	5

	D8e	M5	Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi, gassificazione)	20	5
	D9	M5-M6	Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	10	10
	D15	M5-M6	Sistemi informativi di depurazione	5	20
	D13	M6	Telecontrollo e teletrasmissione di depurazione	8	12,5
COMUNE	C16	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Altri impianti	20	5
	C12	M3-M6	Laboratori e attrezzature	10	10
	C15	MC1-MC2-M1-M2-M3-M4-M5-M6	Sistemi informativi	5	20
	C13	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Telecontrollo e teletrasmissione	8	12,5
	C14	MC1-MC2-M1-M2-M3-M4-M5-M6	Autoveicoli - automezzi	5	20
	C1	-	Terreni	-	-
	C2	MC1-MC2	Fabbricati non industriali	40	2,5
	C3	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Fabbricati industriali	40	2,5
	C4	-	Costruzioni leggere	20	5
	C15a	M1-M2-M3-M4-M5-M6	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	5	20
	C16a	M3-M6-MC1-MC2	Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	7	14,29

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

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Si segnala infine, che, come richiesto dal 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.

Le spese di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni, ovvero quelle funzionali a mantenere tali immobilizzazioni in condizioni di efficienza, sono state imputate direttamente a conto economico.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dagli Enti Pubblici 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 una apposita voce dei risconti passivi.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società ha acquisito i nuovi immobilizzi a normali condizioni di mercato senza pagamento differito pertanto non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato"

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alla data della chiusura del bilancio contratti di locazione finanziaria .

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, in imprese controllate e le altre partecipazioni, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificatamente sostenuto.

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.

Il criterio utilizzato è quello del costo medio ponderato.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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).

Pertanto la rilevazione di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale, al netto degli eventuali premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto 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.

I crediti nei confronti delle società controllate hanno natura di crediti commerciali.

I crediti, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura del generico rischio d'insolvenza, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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 società non ha rilevato crediti per 'Imposte anticipate' non ricorrendone i presupposti.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Nessuna attività finanziaria per la gestione accentrata della tesoreria è iscritta in bilancio.

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.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto equivale alla differenza tra Attività e Passività del patrimonio aziendale, costituito dal capitale sociale sottoscritto dai soci e rappresentato da azioni ordinarie risulta invariato rispetto lo scorso esercizio.

Le riserve formate da apporto dei soci sono invariate, mentre le riserve formate dagli utili in particolare la riserva legale e la riserva facoltativa risultano incrementati per la destinazione dell'utile dello scorso esercizio.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi sono stati accantonati negli esercizi precedenti, in misura tale da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile degli elementi che sono a disposizione.

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 aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi 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 verso le controllate hanno natura di debiti commerciali.

I debiti tributari raccolgono 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 d'imposta.

Valori in valuta

La società non ha iscritto attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

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

L'imposta sul reddito e l'imposta regionale sulle attività produttive sono state accantonate secondo il principio di competenza e determinate applicando le vigenti aliquote 24% per IRES e 3,90% per IRAP, nella determinazione delle imposte si è tenuto conto delle disposizioni di carattere fiscale secondo le disposizioni vigenti.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 44.914 (€ 41.044 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.694	413.877	432.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.273	384.254	391.527
Valore di bilancio	11.421	29.623	41.044
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.030	24.648	28.678
Ammortamento dell'esercizio	4.545	20.263	24.808
Totale variazioni	-515	4.385	3.870
Valore di fine esercizio			
Costo	22.723	438.525	461.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.817	404.517	416.334
Valore di bilancio	10.906	34.008	44.914

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento"

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

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Variazioni statutarie	11.421	4.030	4.545	0	-515	10.906
Totale		11.421	4.030	4.545	0	-515	10.906

Sono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.500.320 (€ 3.736.446 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	298.960	13.697.789	9.104	386.861	14.392.714
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.293	10.230.703	5.838	370.434	10.656.268
Valore di bilancio	249.667	3.467.086	3.266	16.427	3.736.446
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	24.689	24.689
Ammortamento dell'esercizio	2.477	247.544	835	9.959	260.815
Altre variazioni	0	1	0	-1	0
Totale variazioni	-2.477	-247.543	-835	14.729	-236.126
Valore di fine esercizio					
Costo	298.960	13.697.789	9.104	411.549	14.417.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.770	10.478.246	6.673	380.393	10.917.082
Valore di bilancio	247.190	3.219.543	2.431	31.156	3.500.320

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 31.156 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili arredi macc.ord. ufficio	68	-68	0
	Macchine elettr.ufficio	14.795	15.517	30.312
	Telefoni cellulari	871	-566	305
	Automezzi	693	-154	539
Totale		16.427	14.729	31.156

Composizione della voce "Terreni e Fabbricati"

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Terreni	247.026	0	247.026
	Casa dell'acqua	2.641	-2.477	164
Totale		249.667	-2.477	247.190

Composizione della voce "Impianti e Macchinari"

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Imp. acquedotto Asola Canneto	160.299	-31.268	129.031
	Impianto collettamento e depurazione	733.202	-93.928	639.274
	Impianto Enia Canneto	358.400	-25.000	333.400
	Nuova condotta fognaria Guidizzolo	37.361	-1.634	35.727
	Ristrutturazione rete fognaria Asola	216.390	-9.544	206.846
	Nuovo pozzo Via Mangini	33.915	-4.423	29.492
	Allacciamenti	483.685	-20.528	463.157
	Contatori	37.262	-13.297	23.965
	Reti fognarie Castel Goffredo	1.406.572	-47.921	1.358.651
Totale		3.467.086	-247.543	3.219.543

Nelle due tabelle di dettaglio che seguono (allacciamenti e contatori) i valori riportati sono rappresentativi del costo storico riportato nella colonna totali di complessivi euro 821.126 (per gli allacciamenti) e euro 262.112 (per i contatori) e del dettaglio del valore contabile riportato nell'ultima colonna delle tabelle.

Dettaglio allacciamenti

	Descrizione	N. allacciamenti	Costo unitario	Totali	Valore contabile
	Capitalizzazione costi anno 2009	58	1.083,28	62.830	23.561
	Capitalizzazione costi anno 2010	221	1.083,28	239.405	113.718
	Capitalizzazione costi anno 2011	225	1.083,28	243.738	140.149
	Capitalizzazione costi anno 2012	254	1.083,28	275.153	185.729
Totale		758		821.126	463.157

Dettaglio contatori

	Descrizione	N. contatori	Costo unitario	Totali	Valore contabile
	Capitalizzazione costi anno 2009	560	111,49	62.434	0
	Capitalizzazione costi anno 2010	474	111,49	52.846	920
	Capitalizzazione costi anno 2011	796	111,49	88.746	10.418
	Capitalizzazione costi anno 2012	521	111,49	58.086	12.627
Totale		2.351		262.112	23.965

Composizione della voce "Attrezzature industriali e commerciali"

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Attrezzature	3.266	-835	2.431
Totale		3.266	-835	2.431

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

	Costo originario
Terreni e fabbricati	4.106
Impianti e macchinario	4.129.146
Altre immobilizzazioni materiali	344.433
Totale	4.477.685

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Nessun bene è stato acquistato a titolo gratuito.

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

Per nessun bene ammortizzabile si sono ricevuti contributi pubblici contabilizzati con il metodo diretto.

Immobilizzazioni finanziarie**Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.048.710 (€ 5.048.710 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.918.660	130.050	5.048.710
Valore di bilancio	4.918.660	130.050	5.048.710
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	4.918.660	130.050	5.048.710
Valore di bilancio	4.918.660	130.050	5.048.710

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

I dati indicati nella tabella sottostante si riferiscono ai bilanci 2022 ultimi approvati.

Si segnala, inoltre, che dall'andamento 2023 e dalla stima dei risultati positivi, non vi sono indicatori di perdita di valore.

	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
	S.I.C.A.M. SRL	CASTEL GOFFREDO - MN	02197250208	100.000	214.723	9.110.596	100.000	100,00	4.592.601
	SISAM SERVIZI SRL	CASTEL GOFFREDO - MN	02388300200	25.000	267.660	2.722.657	25.000	100,00	326.059
Totale									4.918.660

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha realizzato operazioni che prevedono l'iscrizione di crediti immobilizzati con retrocessione a termine.

Partecipazioni in altre imprese

Si riporta di seguito il dettaglio delle partecipazioni detenute in altre imprese.

	Descrizione	Valore contabile
	MANTOVA ENERGIA	4.000
	MANTOVA AMBIENTE	126.000
	CONFAPI	50
Totale		130.050

Nel prospetto sotto riportato viene evidenziata la quota percentuale di partecipazione posseduta

	Descrizione	Quota posseduta
	MANTOVA ENERGIA	5%
	MANTOVA AMBIENTE	3,52%

ATTIVO CIRCOLANTE

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) .

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 401 (€ 754 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	754	-353	401
Totale rimanenze	754	-353	401

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.366.904 (€ 2.993.184 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	153.750	0	153.750	106.764	46.986
Verso imprese controllate	3.264.017	0	3.264.017	0	3.264.017
Crediti tributari	39.328	0	39.328		39.328
Verso altri	6.923	9.650	16.573	0	16.573
Totale	3.464.018	9.650	3.473.668	106.764	3.366.904

Composizione della voce "crediti verso clienti"

	Descrizione	Importo
	Crediti verso clienti	63.304
	Crediti per clienti ft e n.acc. da emettere	90.446
Totale		153.750

	F.do svalutazione crediti
Valore inizio esercizio	106.764
Utilizzo esercizio	0
Accantonamento esercizio	0
Valore fine esercizio	106.764

Il fondo svalutazione crediti risulta invariato rispetto all'esercizio precedente: non è stato utilizzato non avendo rilevato perdite su crediti mentre la consistenza a fine esercizio risulta adeguata alla valutazione del rischio potenziale di insolvenza.

Composizione della voce "crediti verso imprese controllate"

Crediti commerciali	Descrizione	Importo
	Crediti verso Sisam Servizi srl	16.470
	Crediti verso Sisam Servizi srl per ft da emettere	109.676
	Crediti verso Sicam srl	1.645.069
	Crediti verso Sicam srl per ft da emettere	1.492.802
Totale		3.264.017

I crediti commerciali verso società controllate derivano dagli addebiti, effettuati dalla Sisam SpA, relativi a:

Euro 126.146 verso Sisam Servizi S.r.l

L'importo di euro 126.146 riguarda prevalentemente gli addebiti per le prestazioni previste nei contratti di intercompany.

Euro 3.137.871 verso Sicam S.r.l

L'importo sopra esposto, si riferisce alle prestazioni intercompany erogate nei confronti di Sicam Srl e all'addebito degli ammortamenti/oneri fiscali ed oneri finanziari delle immobilizzazioni relative al servizio idrico integrato.

Composizione della voce "crediti tributari"

	Descrizione	Importo
	Credito IRES	21.902
	Credito IRAP	2.069
	Bollo virtuale	3.904
	Iva conto erario	11.453
Totale		39.328

Composizione della voce "verso altri"

	Descrizione	Importo
	Anticipi a fornitori	31
	Affrancatrice conto anticipi	6.412

	Costi anticipati	480
	Depositi cauzionali fornitori compresi interessi su deposito	9.650
Totale		16.573

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	43.863	3.123	46.986	46.986	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.837.128	426.889	3.264.017	3.264.017	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.165	-41.837	39.328	39.328	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.028	-14.455	16.573	6.923	9.650	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.993.184	373.720	3.366.904	3.357.254	9.650	0

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:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.986	46.986
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	3.264.017	3.264.017
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.328	39.328
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.573	16.573
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.366.904	3.366.904

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

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 20.034 (€ 26.250 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	18.904	-3.102	15.802
Denaro e altri valori in cassa	7.346	-3.114	4.232
Totale disponibilità liquide	26.250	-6.216	20.034

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 18.394 (€ 16.098 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	16.098	2.296	18.394
Totale ratei e risconti attivi	16.098	2.296	18.394

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Spese telefoniche	258
	Affitti e locazioni	1.463
	Prestazioni global service	1.485
	Canone assistenza tecnica	1.827
	Spese assicurazione	1.813
	Abbonamenti	73
	Spese e impos.sos.mutui	7.383
	Imposta registro	1.662
	Canoni di noleggio	2.361
	Spese di fidejussione	69
Totale		18.394

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

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 d'iscrizione delle immobilizzazioni materiali ed immateriale 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 residua possibilità di utilizzazione.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessuna immobilizzazione immateriale e materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 5.868.808 (€ 5.824.887 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.038.620	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	33.722	0	0	0
Riserva legale	92.126	0	19.877	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	346.951	0	0	0
Varie altre riserve	2.915.936	0	77.655	0
Totale altre riserve	3.262.887	0	77.655	0
Utile (perdita) dell'esercizio	397.532	300.000	-97.532	0
Totale Patrimonio netto	5.824.887	300.000	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.038.620
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0		33.722
Riserva legale	0	0		112.003
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		346.951
Varie altre riserve	0	6		2.993.597
Totale altre riserve	0	6		3.340.548
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	343.915	343.915
Totale Patrimonio netto	0	6	343.915	5.868.808

	Descrizione	Importo
	Riserva facoltativa	2.993.594
	Arrotondamento	3
Totale		2.993.597

Si precisa che in sede di approvazione del bilancio 2022 i soci hanno deliberato di accantonare euro 19.877 a riserva legale euro 77.655 a riserva facoltativa e distribuire ai soci la quota di utile residua pari a euro 300.000.

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	2.038.620	apporto soci-utili		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.722	apporto soci	A-B	33.722	0	0
Riserva legale	112.003	utili	A-B	112.003	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	346.951	utili	A-B-C	346.951	0	0
Varie altre riserve	2.993.597	utili	A-B-C	2.993.597	0	0
Totale altre riserve	3.340.548			3.340.548	0	0
Totale	5.524.893			3.486.273	0	0
Quota non distribuibile				10.906		
Residua quota distribuibile				3.475.367		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	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	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro
	Riserva facoltativa	2.993.594	utili	A-B-C	2.993.594	0	0	
	Arrotondamento	3			0	0	0	
Totale		2.993.597						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 786.090 (€ 786.090 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	786.090	786.090
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	786.090	786.090

Non si segnalano aggiornamenti rispetto al passato esercizio.

La voce "altri fondi" sopra esposta comprende:

Accantonamento pari ad euro 486.090

Il fondo, originariamente ammontante a euro 522.224, risulta essere attualmente pari a euro 486.090 in seguito al sostenimento delle spese di ripristino, sostituzione e spese di manutenzione, riparazione, trasformazione ed ammodernamento realizzate nel corso degli anni precedenti a questo e allo scorso esercizio su ciascun bene gratuitamente devolvibile.

Nella tabella che segue viene illustrata nel dettaglio il residuo dell'accantonamento a fondo operato per ogni singolo bene gratuitamente devolvibile

	Descrizione	Importo	Fondo
	Impianti acquedottistici ,ASL-CCN-CTG	1.223.092	61.155
	Impianto collettamento e depurazione	4.964.325	224.260
	Acquedotto Enia	1.250.000	62.500
	Nuova condotta fognaria Guidizzolo via Gonzaga	65.352	3.268
	Ristrutturazione e ampliamento depurazione Canneto	871.964	43.598
	Ristrutturazione depuratore Asola	1.195.788	59.789
	Ristrutturazione rete fognaria Asola	448.164	22.408
	Nuovo pozzo Asola via Mangini	176.917	8.846

	Ristr. ampl. acquedotto Redonesco -Mariana	249.280	266
Totale		10.444.882	486.090

Nei prossimi anni sono pianificate attività di manutenzione sui cespiti, evidenziati in tabella, che porteranno al completo utilizzo del fondo.

Accantonamento di euro 300.000

Negli esercizi precedenti si è provveduto ad accantonare, in apposito fondo rischi per oneri legali, la somma di euro 300.000 a seguito della richiesta da parte del Comune di Castel Goffredo della regolarizzazione della situazione catastale del depuratore di Castel Goffredo, intestato a Sisam spa (attualmente accatastato come categoria E), al fine dell'applicazione del tributo IMU,

La società ritiene che la tipologia di impianto, che svolge esclusivamente un servizio pubblico intercomunale, sia correttamente censita e pertanto, in considerazione della natura pubblica della società, ritiene di non poter accogliere la richiesta pervenuta dal Comune, in quanto tali oneri verrebbero ingiustamente riversati direttamente in tariffa, almeno fino al termine del doveroso percorso giudiziale.

Nella determinazione dell'accantonamento si è tenuto in considerazione, non solo del rischio conseguente al contenzioso nascente con il Comune di Castel Goffredo, ma del rischio, in caso di soccombenza, di dover riconoscere lo stesso trattamento, ai fini delle imposte comunali, a tutti i siti di depurazione intestati alla società (Asola porzione, Canneto porzione, Redonesco).

In merito a quanto sopra esposto non si segnalano aggiornamenti rispetto al passato esercizio.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 266.834 (€ 249.769 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	249.769
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.941
Utilizzo nell'esercizio	14.096
Altre variazioni	-780
Totale variazioni	17.065
Valore di fine esercizio	266.834

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.499.182 (€ 4.367.449 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	2.202.745	241.671	2.444.416
Debiti verso fornitori	208.759	-39.880	168.879
Debiti verso imprese controllate	604.014	150.571	754.585
Debiti tributari	23.428	-3.772	19.656
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.824	2.606	26.430
Altri debiti	1.304.679	-219.463	1.085.216
Totale	4.367.449	131.733	4.499.182

Composizione della voce "debiti verso banche"

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	523.216
	Banche per mutui e finanziamenti passivi	1.921.200
Totale		2.444.416

La voce "debiti verso banche" comprende le rate in linea capitale dei mutui e dei finanziamenti scadenti il prossimo esercizio come esigibili entro i 12 mesi; quelle residue come esigibili oltre i 12 mesi.

Si precisa che non sono presenti derivati.

Inoltre, il mutuo Unicredit, prevede covenant finanziari, di seguito specificati, il cui eventuale mancato rispetto può comportare la decadenza del beneficio del termine, a carico della società.

I parametri sono i seguenti:

- Patrimonio netto > 500.000,00
- Indebitamento Finanziario/Patrimonio netto < 9
- Indebitamento Finanziario Netto/Mol < 7

Si precisa che, al 31/12/2023 i covenant sono stati rispettati.

Nella tabella che segue viene evidenziato, per ogni singolo finanziamenti, il debito residuo al 31.12.2023 con evidenza della tipologia del tasso applicato:

	Descrizione	Residuo quota capitale	Data di accensione	Data di scadenza	tasso interessi
	Unicredit Banca Impresa	773.999	21/03/2006	31/12/2027	variabile
	Credito Padano Castel Goffredo	256.408	22/12/2006	22/12/2026	variabile
	Bcc POS	206.460	20/12/2022	20/12/2027	variabile
	BCC Cremasca Mantovana	173.264	29/03/2023	29/03/2028	variabile
	BCC AgroBresciano	511.068	15/02/2023	15/02/2028	variabile
Totale		1.921.199			

Nel corso dell'esercizio sono stati sottoscritti i seguenti finanziamenti :

- Mutuo chirografario erogato dalla Banca Cremasca Mantovana BCC, capitale erogato euro 200.000 alla data del 29.03.2023, rimborso tramite rate mensili , scadenza del finanziamento 29.03.2028 , interessi a tasso variabile .
- Mutuo chirografario erogato dalla Banca Agrobresciano BCC , capitale erogato euro 600.000 alla data del 15.02.2023, rimborso tramite rate mensili , scadenza del finanziamento 15.02.2028, interessi a tasso variabile .

Composizione della voce "debiti verso fornitori"

La voce "debiti verso fornitori" riguarda le normali operazioni di acquisto di beni e di servizi verso fornitori nazionali.

	Descrizione	Importo
	Debiti verso fornitori	108.602
	Debiti verso fornitori fatture da ricevere	60.277
Totale		168.879

Composizione della voce "debiti verso imprese controllate"

La voce "debiti verso imprese controllate" comprende il debito nei confronti di:

- Sisam Servizi srl, relativo alla locazione dell'immobile della sede, alle prestazioni relative al contratto di Global Service ed alle prestazioni effettuate dall'ufficio tecnico;
- Sicam Srl relativo a licenze software Neta

	Descrizione	Importo
	Debito verso Sisam Servizi srl	677.358
	Debito verso Sisam Servizi ft da ricevre	60.086
	Debito verso Sicam srl	17.141
Totale		754.585

Composizione della voce "debiti tributari"

	Descrizione	Importo
	Debito iva vendite sospensione imposta	3.505
	Debito ritenute irpf dipendenti	14.632
	Debito ritenute irpef lavoratori autonomi e co co co	1.463
	Debito erario conto imposta sostitutiva sul tfr	56
Totale		19.656

Composizione della voce "debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale"

	Descrizione	Importo
	Debito Metasalute	130
	Debito Inps dipendenti	24.545
	Debito inps collaboratori	1.663
	INAIL a debito	92
Totale		26.430

Composizione della voce "altri debiti"

	Descrizione	Importo
	Soci comuni conto dividendo e fondi di riserva	991.957
	Dipendenti conto retribuzioni	22.466
	Dipendenti conto ferie e permessi	63.688
	Amministratori c/compensi	4.897
	Altri debiti	2.208
Totale		1.085.216

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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.202.745	241.671	2.444.416	982.175	1.462.241	0
Debiti verso fornitori	208.759	-39.880	168.879	168.879	0	0
Debiti verso imprese controllate	604.014	150.571	754.585	754.585	0	0
Debiti tributari	23.428	-3.772	19.656	19.656	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.824	2.606	26.430	26.430	0	0
Altri debiti	1.304.679	-219.463	1.085.216	436.309	648.907	0
Totale debiti	4.367.449	131.733	4.499.182	2.388.034	2.111.148	0

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	Totale	
		Italia
Debiti verso banche	2.444.416	2.444.416
Debiti verso fornitori	168.879	168.879
Debiti verso imprese controllate	754.585	754.585
Debiti tributari	19.656	19.656
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.430	26.430
Altri debiti	1.085.216	1.085.216
Debiti	4.499.182	4.499.182

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	2.444.416	2.444.416
Debiti verso fornitori	168.879	168.879
Debiti verso imprese controllate	754.585	754.585
Debiti tributari	19.656	19.656
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.430	26.430
Altri debiti	1.085.216	1.085.216
Totale debiti	4.499.182	4.499.182

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 578.763 (€ 634.291 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	888	1.449	2.337
Risconti passivi	633.403	-56.977	576.426
Totale ratei e risconti passivi	634.291	-55.528	578.763

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi mutui	2.337
Totale		2.337

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi allacciamenti	202.449
	Contributi attivazioni	12.633
	Proventi vari	80.000
	Cont.ATO potenza.depuratore Asola	38.565
	Contr.Progetto F.4	34.910
	Contr.Progetto 11,3	21.572
	Contr.Progetto Fognature CTG	185.252
	Servizi intercompany - Sicam	232
	Servizi intercompany - Sisam Servizi	813
Totale		576.426

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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.

Per ricavo gestore reti si intende la quota di ammortamenti/oneri finanziari riferiti alle immobilizzazioni relative al Servizio Idrico Integrato.

La voce "altri servizi" è riferita alle prestazioni di global service effettuate nei confronti della società Mantova Ambiente Srl. .

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Prestazioni Intercompany	1.359.476
	Ricavo gestione reti	405.029
	Altri servizi	234.446
Totale		1.998.951

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
	Provincia di Mantova	1.998.951
Totale		1.998.951

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 78.078 (€ 63.977 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	564	839	1.403
Contributi in conto capitale (quote)	36.689	-1.986	34.703

Altri ricavi e proventi	26.724	15.248	41.972
Totale altri	63.977	14.101	78.078
Totale altri ricavi e proventi	63.977	14.101	78.078

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 470.852 (€ 473.350 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese di manutenzione e riparazione	112	728	840
Servizi e consulenze tecniche	53.873	10.966	64.839
Compensi agli amministratori	18.409	-2.161	16.248
Compensi a sindaci e revisori	31.300	543	31.843
Pubblicità	51.003	6.101	57.104
Spese e consulenze legali	88.058	8.680	96.738
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	32.363	2.416	34.779
Spese telefoniche	64.216	-26.578	37.638
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.628	685	5.313
Assicurazioni	11.590	-882	10.708
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	5.150	260	5.410
Altri	112.648	-3.256	109.392
Totale	473.350	-2.498	470.852

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 46.603 (€ 44.911 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	35.883	1.798	37.681
Canoni di leasing beni mobili	1.059	-1.059	0
Altri	7.969	953	8.922
Totale	44.911	1.692	46.603

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 129.585 (€ 153.889 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Valori bollati e affrancatrice	104.474	-11.168	93.306
Imposta di registro	181	313	494
Oneri di utilità sociale	2.450	-650	1.800
Sopravvenienze e insussistenze passive	19.026	-17.931	1.095
Altri oneri di gestione	27.758	5.132	32.890
Totale	153.889	-24.304	129.585

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati euro 43.599 a titolo di dividendi distribuiti dalla società partecipata Mantova Ambiente S.r.l., di cui la società detiene una partecipazione pari al 3,52% del capitale sociale.

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	146.315
Altri	188
Totale	146.503

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio la società non ha realizzato ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che nel corso dell'esercizio la società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

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	95.632	0	0	0	
IRAP	22.733	0	0	0	
Totale	118.365	0	0	0	0

L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24% per l'IRES e del 3,90% per l'IRAP.

Le imposte sono state determinate in conformità alla normativa vigente, gli acconti versati nel corso dell'anno risultano maggiori rispetto alle imposte di competenza, le eccedenze di versamento sono iscritte nei crediti tributari.

Si precisa che la società non ha rilevato imposte anticipate o differite in quanto nel corso dell'esercizio non si sono rilevate poste a deducibilità o tassazione differita.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	462.280	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	462.280	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		565.355
Onere fiscale teorico (aliquota base)	110.947	22.049
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	-35.989	17.539
Imponibile fiscale	426.291	582.894
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Deduzione ACE	27.826	
Imponibile fiscale al netto utilizzo perdite pregresse e deduzione ACE	398.466	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera	0	582.894
Imposte correnti (aliquota base)	95.632	22.733

ALTRE INFORMAZIONI

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
Quadri	2
Impiegati	8
Totale Dipendenti	10

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	13.860	18.782

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	13.123
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.123

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Ordinarie	509.655	2.038.620	0	0	509.655	2.038.620
Totale		509.655	2.038.620	0	0	509.655	2.038.620

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli .

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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:

Concessioni garanzie a favore di società partecipate

Nella tabella sottostante vengono data evidenza delle garanzie a favore delle società partecipate:

Soggetto garantito: **SICAM SRL**

Istituto di credito	Tipo di garanzia	Destinazione	Valore della garanzia	Importo garantito
Banco BPM	lettera di patronage forte	investimenti SII	5.750.000	3.381.775
Monte Paschi di Siena	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	4.980.000	3.949.655
Credito Padano	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	3.500.000	2.491.616
Banca Popolare di Sondrio	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	6.000.000	3.809.219.
Banca Cremasca e Mantovana	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	1.500.000	447.158
Credit Agricole	fideiussione specifica limitata	Investimenti SII	2.350.000	1.949.928
Totale			24.080.000	16.029.351

Soggetto garantito: **SISAM SERVIZI SRL**

Istituto di credito	Tipo di garanzia	Destinazione	Valore della garanzia	Importo garantito
Monte Paschi di Siena	lettera di patronage vincolante	Sede	1.275.665	1.147.291
Totale			1.275.665	1.147.291

Fideiussioni prestate a terzi

Nella tabella sottostante vengono messe in evidenza le fideiussioni prestate a favore di terzi:

Istituto di credito	Società garantita	tipo di garanzia	Valore della garanzia
Banco BPM	Provincia di Mantova	fideiussione n. 341232	15.896
Totale			15.896

Si precisa che la Fideiussione n. 341232 rilasciata dal Banco BPM a favore della Provincia di Mantova per un valore di euro 15.896 con efficacia sino al 15/04/2024 è relativa all'autorizzazione per l'esercizio di un impianto e delle inerenti

operazioni di messa in riserva (R13) e deposito preliminare (D15) di rifiuti speciali non pericolosi di cui alla determinazione n. 551 del 14/03/2005 art. 210 d. lvo 152/06 e s.m.i..

Ipotecche prestate a favore di terzi

Iscritta ipoteca su appezzamento di terreno sito nel comune di Castel Goffredo, esteso in mq 4.000 confinante come da risultanze catastali. Detto immobile risulta censito nel Catasto Terreni del Comune di Castel Goffredo, foglio 24, particella 985, di HA 0.40.00, RDE 38,63 a favore della Banca Monte dei Paschi di Siena per la somma complessiva di Euro 5.000.000 a garanzia del debito contratto dalla controllata Sisam Servizi s.r.l.

Impegni per contributi da erogare

La somma di Euro 300.000 riferita all'indennizzo dovuto alla società Sisam Servizi s.r.l., detentrica dell'immobile dove ha sede la società, che alla scadenza del ventennio (durata del diritto di superficie) dovrà restituire a Sisam spa l'opera realizzata.

Beni di terzi in affitto

Locali pari ad un valore di euro 427.164 adibiti a sede sociale, uso ufficio amministrativo e magazzino siti in comune di Castel Goffredo, concessi in affitto dalla società controllata Sisam Servizi s.r.l.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 20 c.c., si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447-septies c.c..

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 21 c.c., si evidenzia che non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2427-decies c.c..

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Prestazioni ricevute	Importo
	Sisam Servizi Srl	Ufficio Tecnico	24.994
	Sisam Servizi Srl	Global Service	39.398
	Sisam Servizi Srl	Servizi amministrativi e informatici	18.375
	Sisam Servizi Srl	Servizi ufficio stampa	16.718
		TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI INFRAGRUPPO	99.485
	<i>Altri prestatori - a quadratura voce B7 CE</i>	<i>Servizi</i>	<i>371.367</i>
		Totale servizi	470.852
	Sisam Servizi srl	Locazioni di immobili	37.681
		TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI INFRAGRUPPO	37.681
	<i>Altri prestatori a quadratura voce B8 CE</i>	<i>Noleggi e leasing</i>	<i>8.922</i>
		Totale godimento beni terzi	46.603

Nella tabella che segue vengono riportati gli importi fatturati nel corso dell'esercizio alle parti correlate

	Parte correlata	Prestazioni rese	Importo
	Sisam Servizi Srl	Servizi amministrativi ed informatici	158.856
	Sicam Srl	Servizi amministrativi ed informatici	1.200.586
	Sicam Srl	Competenze gestore reti	405.029
	Mantova Ambiente	Prestazioni Servizio	234.445

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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Nello specifico, e tal in senso si rimanda anche a quanto evidenziato nell'informativa sulla continuità aziendale, si sottolinea che non si sono verificati fatti di rilievo tali da modificare i criteri di redazione del presente bilancio.

In considerazione del fatto che Sisam Spa è una holding pura, che eroga servizi amministrativi ed informatici alle società controllate, ed in considerazione della natura indispensabile del servizio offerto dalle società partecipate, gli effetti dell'aumento generalizzato dei prezzi che ha interessato il 2023 e prosegue nei primi mesi del nuovo esercizio sono ritenuti moderatamente contenuti rispetto al altri settori economici.

La società ha implementato sistemi di monitoraggio dell'andamento della gestione per essere in grado di intercettare tempestivamente eventuali problematiche che possono influire negativamente sul risultato operativo.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si precisa che come annotato dal registro Nazionale Aiuti di Stato, al quale si rimanda per maggiori dettagli, la società risulta aver beneficiato delle disposizioni contenute nel DL n.34/2020 in materia di esenzione fiscale in particolare sospensione del versamento IRAP per l'importo agevolato di euro 10.364 data concessione 19.04.2023.

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 pari a euro 343.915 come segue:

euro 17.196 pari al 5% a riserva legale

euro 176.719 a riserva facoltativa

euro 150.000,00a distribuzione ai soci.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art,27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

Castel Goffredo 29 maggio 2024

L'Organo Amministrativo

Ogliosi Giampaolo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.