

SOCIETA' INTERCOMUNALE SERVIZIO ALTO MANTOVANO SPA
S.I.S.A.M. SPA**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

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 31/12/2022**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
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	11.421	5.300
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	29.623	29.053
Totale immobilizzazioni immateriali	41.044	34.353
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	249.667	254.450
2) Impianti e macchinario	3.467.086	3.717.789
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.266	4.101
4) Altri beni	16.427	23.255
Totale immobilizzazioni materiali	3.736.446	3.999.595
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)	8.826.200	9.082.658
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	754	783
Totale rimanenze	754	783
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	43.863	28.681
Totale crediti verso clienti	43.863	28.681
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.741.128	2.847.705
Esigibili oltre l'esercizio successivo	96.000	120.000
Totale crediti verso imprese controllate	2.837.128	2.967.705
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	81.165	47.257
Totale crediti tributari	81.165	47.257
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.827	12.623
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.201	9.090
Totale crediti verso altri	31.028	21.713
Totale crediti	2.993.184	3.065.356
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) Depositi bancari e postali	18.904	37.385
3) Danaro e valori in cassa	7.346	7.853
Totale disponibilità liquide	26.250	45.238
Totale attivo circolante (C)	3.020.188	3.111.377
D) RATEI E RISCONTI	16.098	13.925
TOTALE ATTIVO	11.862.486	12.207.960

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
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	92.126	67.446
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	346.951	346.951
Varie altre riserve	2.915.936	2.795.937
Totale altre riserve	3.262.887	3.142.888
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	397.532	493.587
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.824.887	5.776.263
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	249.769	206.219
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	966.912	1.235.296
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.235.833	1.287.653
Totale debiti verso banche (4)	2.202.745	2.522.949
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	20.985
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	20.985
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	208.759	290.228
Totale debiti verso fornitori (7)	208.759	290.228
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	604.014	663.504
Totale debiti verso imprese controllate (9)	604.014	663.504
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.428	110.050
Totale debiti tributari (12)	23.428	110.050
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.824	25.724

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	23.824	25.724
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	955.772	1.116.626
Esigibili oltre l'esercizio successivo	348.907	0
Totale altri debiti (14)	1.304.679	1.116.626
Totale debiti (D)	4.367.449	4.750.066
E) RATEI E RISCONTI	634.291	689.322
TOTALE PASSIVO	11.862.486	12.207.960

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.063.441	2.305.911
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.700	0
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	63.977	111.389
Totale altri ricavi e proventi	63.977	111.389
Totale valore della produzione	2.133.118	2.417.300
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.273	2.356
7) Per servizi	473.350	600.886
8) Per godimento di beni di terzi	44.911	45.718
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	423.785	422.814
b) Oneri sociali	112.711	124.709
c) Trattamento di fine rapporto	48.668	34.786
e) Altri costi	4.650	8.805
Totale costi per il personale	589.814	591.114
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.544	15.699
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	264.984	271.391
Totale ammortamenti e svalutazioni	283.528	287.090
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	29	98
14) Oneri diversi di gestione	153.889	128.448
Totale costi della produzione	1.546.794	1.655.710
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	586.324	761.590
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	31.760	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	31.760	0
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	136	1
Totale proventi diversi dai precedenti	136	1

Totale altri proventi finanziari	136	1
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	79.132	73.757
Totale interessi e altri oneri finanziari	79.132	73.757
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-47.236	-73.756
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)	539.088	687.834
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	141.556	194.247
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	141.556	194.247
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	397.532	493.587

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	397.532	493.587
Imposte sul reddito	141.556	194.247
Interessi passivi/(attivi)	78.996	73.756
(Dividendi)	(31.760)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	586.324	761.590
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	48.668	34.786
Ammortamenti delle immobilizzazioni	283.528	287.090
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>	<i>332.196</i>	<i>321.876</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	918.520	1.083.466
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	29	98
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.182)	25.883
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(81.469)	40.579

Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(2.173)	345
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(55.031)	(69.371)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	239.080	(23.583)
Totale variazioni del capitale circolante netto	85.254	(26.049)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.003.774	1.057.417
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(78.996)	(73.932)
(Imposte sul reddito pagate)	(274.226)	(113.812)
Dividendi incassati	31.760	0
(Utilizzo dei fondi)	(5.118)	(27.692)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(326.580)	(215.436)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	677.194	841.981
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.835)	(2.900)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.235)	(8.637)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	4.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	(27.070)	(7.537)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(268.384)	(25.718)
Accensione finanziamenti	205.877	0
(Rimborso finanziamenti)	(257.697)	(460.967)
Mezzi propri		
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)	(348.908)	(313.133)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(669.112)	(799.818)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(18.988)	34.626
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		

Depositi bancari e postali	37.385	6.700
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	7.853	3.911
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	45.238	10.611
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	26.250	45.238
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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 entro il maggior termine si rende necessario per un duplice motivo: la società nel corso del 2022 ha concluso il processo di reinformatizzazione iniziato nel 2021.

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 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.

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 2022 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 essiccazione 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 ordinarie 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.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società ha acquisito i nuovi immobilizzi a normali condizioni di mercato pertanto la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato nella valutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

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, ridotto per eventuali perdite durevoli di valore.

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 ha 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.

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 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.

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 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 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.

Le imposte sul reddito delle società e l'imposta regionale sulle attività produttive sono state accantonate secondo il principio di competenza e determinate applicando le vigenti aliquote

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 € 41.044 (€ 34.353 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 immobilizzazio i immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.834	398.502	407.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.534	369.449	372.983
Valore di bilancio	5.300	29.053	34.353
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.860	15.375	25.235
Ammortamento dell'esercizio	3.739	14.805	18.544
Totale variazioni	6.121	570	6.691
Valore di fine 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

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	Ammortame nti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
--	-------------	----------------------------------	------------------------------	------------------------------------	---------------------	----------------------	-----------------------------

	Variazioni statutarie	5.300	9.860	3.739	0	6.121	11.421
Totale		5.300	9.860	3.739	0	6.121	11.421

Sono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.736.446 (€ 3.999.595 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	385.026	14.390.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.510	9.980.000	5.003	361.771	10.391.284
Valore di bilancio	254.450	3.717.789	4.101	23.255	3.999.595
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	1.835	1.835
Ammortamento dell'esercizio	4.783	250.703	835	8.663	264.984
Totale variazioni	-4.783	-250.703	-835	-6.828	-263.149
Valore di fine 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

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 16.427 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili arredi macc.ord. ufficio	150	-82	68
	Macchine elettr.ufficio	21.379	-6.584	14.795
	Telefoni cellulari	1.726	-855	871
	Automezzi	0	693	693

Total e		23.255	-6.828	16.427
----------------	--	--------	--------	--------

Per maggior dettaglio si riporta nelle tabelle che seguono la composizione delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio

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	7.425	-4.783	2.642
Totale		254.450	-4.783	249.667

Composizione della voce "Impianti e Macchinari"

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Imp. acquedotto Asola Canneto	191.567	-31.268	160.299
	Impianto colettamento e depurazione	827.130	-93.928	733.202
	Impianto Enia Canneto	383.400	-25.000	358.400
	Nuova condotta fognaria Guidizzolo	38.995	-1.634	37.361
	Ristrutturazione rete fognaria Asola	225.934	-9.544	216.390
	Nuovo pozzo Via Mangini	38.338	-4.423	33.915
	Allacciamenti	504.213	-20.528	483.685
	Contatori	53.720	-16.458	37.262
	Reti fognarie Castel Goffredo	1.454.493	-47.921	1.406.572
Totale		3.717.790	-250.704	3.467.086

Nelle due tabelle di dettaglio che seguono (allacciamenti e contatori) i valori riportati sono rappresentativi del costo storico

Dettaglio allacciamenti

	Descrizione	N. allacciamenti	Costo unitario	Totali	Valore contabile
	Capitalizzazione costi anno 2009	58	1.083,28	62.830	25.132
	Capitalizzazione costi anno 2010	221	1.083,28	239.405	119.702
	Capitalizzazione costi anno 2011	225	1.083,28	243.738	146.243
	Capitalizzazione costi anno 2012	254	1.083,28	275.153	192.607
Totale		758		821.126	483.684

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	4.439

	Capitalizzazione costi anno 2011	796	111,49	88.746	16.329
	Capitalizzazione costi anno 2012	521	111,49	58.086	16.496
Totale		2.351		262.112	37.264

Composizione della voce "Attrezzature industriali e commerciali"

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Attrezzature	4.101	-835	3.266
Totale		4.101	-835	3.266

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

	Costo originario
Terreni e fabbricati	4.106
Impianti e macchinario	4.065.566
Altre immobilizzazioni materiali	340.273
Totale	4.409.945

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.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha contratti di locazione finanziaria in essere.

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 2021 ultimi approvati.

Si segnala, inoltre, che dall'andamento 2022 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	Patrimoni o 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	277.313	8.895.874	100.000	100,00	4.592.601
	SISAM SERVIZI SRL	CASTEL GOFFREDO - MN	02187240201	25.000	117.343	2.454.998	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
Total		130.050

e		
---	--	--

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 € 754 (€ 783 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	783	-29	754
Totale rimanenze	783	-29	754

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 € 2.993.184 (€ 3.065.356 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	150.627	0	150.627	106.764	43.863
Verso imprese controllate	2.741.128	96.000	2.837.128	0	2.837.128
Crediti tributari	81.165	0	81.165		81.165
Verso altri	21.827	9.201	31.028	0	31.028
Totale	2.994.747	105.201	3.099.948	106.764	2.993.184

Composizione della voce "crediti verso clienti"

	Descrizione	Importo
	Crediti verso clienti	55.900
	Crediti per clienti ft e n.acc. da emettere	94.727
Totale		150.627

Composizione della voce "crediti verso imprese controllate"

	Descrizione	Importo
Crediti commerciali	Crediti verso Sisam Servizi srl	24.000
	Crediti verso Sisam Servizi srl per ft da emettere	72.826
	Debiti verso Sisam Servizi srl per note credito da emettere	-548
	Crediti verso Sisam Servizi srl- oltre esercizio	96.000
	Crediti verso Sicam srl	981.576
	Crediti verso Sicam srl per ft da emettere	1.663.274
Totale		2.837.128

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

Euro 96.278 verso Sisam Servizi S.r.l

L'importo di euro 96.278 riguarda prevalentemente gli addebiti per le prestazioni previste nei contratti di intercompany.

Euro 2.644.850 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.

Euro 96.000 verso Sisam Servizi srl

L'importo si riferisce alla quota relativa al diritto di superficie.

Composizione della voce "crediti tributari"

	Descrizione	Importo
	Credito IRES	43.284
	Credito IRAP	9.413
	Bollo virtuale	3.904
	Iva conto erario	24.564
Totale		81.165

Composizione della voce "verso altri"

	Descrizione	Importo
	Anticipi a fornitori	66
	Affrancatrice conto anticipi	18.816
	Costi anticipati	2.926
	Inal a credito	19
	Depositi cauzionali fornitori compresi interessi su deposito	9.201

Totale	31.028
---------------	--------

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	28.681	15.182	43.863	43.863	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	2.967.705	-130.577	2.837.128	2.741.128	96.000	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.257	33.908	81.165	81.165	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.713	9.315	31.028	21.827	9.201	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.065.356	-72.172	2.993.184	2.887.983	105.201	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	43.863	43.863
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	2.837.128	2.837.128
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.165	81.165
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.028	31.028
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.993.184	2.993.184

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 € 26.250 (€ 45.238 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	37.385	-18.481	18.904
Denaro e altri valori in cassa	7.853	-507	7.346
Totale disponibilità liquide	45.238	-18.988	26.250

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.098 (€ 13.925 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	13.925	2.173	16.098
Totale ratei e risconti attivi	13.925	2.173	16.098

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Spese telefoniche	273
	Affitti e locazioni	1.402
	Prestazioni global service	1.477
	Canone assistenza tecnica	6.522
	Spese assicurazione	1.350
	Abbonamenti	72
	Spese e impos.sos.mutui	2.484
	Imposta registro	98
	Canoni di noleggio	2.352
	Spese di fidejussione	68
Totale		16.098

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 € 5.824.887 (€ 5.776.263 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 sopraprezzo delle azioni	33.722	0	0	0
Riserva legale	67.446	0	0	24.680
Altre riserve				
Riserva straordinaria	346.951	0	0	0
Varie altre riserve	2.795.937	0	0	120.000
Totale altre riserve	3.142.888	0	0	120.000
Utile (perdita) dell'esercizio	493.587	348.907	-144.680	0
Totale Patrimonio netto	5.776.263	348.907	-144.680	144.680

	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		92.126
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		346.951
Varie altre riserve	0	-1		2.915.936
Totale altre riserve	0	-1		3.262.887
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	397.532	397.532
Totale Patrimonio netto	0	-1	397.532	5.824.887

	Descrizione	Importo
	Riserva facoltativa	2.915.938
	Arrotondamento	-2
Totale		2.915.936

Si precisa che in sede di approvazione del bilancio 2021 i soci hanno deliberato di accantonare euro 144.680 a riserva e distribuire la quota di utile residua pari a euro 348.907 ai soci.

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 sovrapprezzo delle azioni	33.722	apporto soci	A-B	33.722	0	0
Riserva legale	92.126	utili	A-B	92.126	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	346.951	utili	A-B-C	346.951	0	0
Varie altre riserve	2.915.936	utili	A-B-C	2.915.938	0	0
Totale altre riserve	3.262.887			3.262.889	0	0
Totale	5.427.355			3.388.737	0	0
Residua quota distribuibile				3.388.737		
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 statutari E: altro
	Riserva facoltativa	2.915.938	utili	A-B-C	2.915.938	0	0	
	Arrotondamento	-2			0	0	0	
Totale		2.915.936						

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:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	786.090	786.090
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	786.090	786.090

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 alle di spese di ripristino o di sostituzione e spese di manutenzione, riparazione, trasformazione ed ammodernamento sostenute nel corso degli anni 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	Accantonamento
	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 Redondesco -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

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, si è provveduto, negli esercizi precedenti, ad accantonare, in apposito fondo rischi per oneri legali, la somma di euro 300.000.

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, fino al termine del doveroso percorso giudiziale.

A tal proposito nel calcolo si è tenuto in considerazione non solo il contenzioso nascente con il Comune di Castel Goffredo ma altresì tutti i depuratori intestati a Sisam (Asola porzione, Canneto porzione, Redondesco) in quanto in caso di soccombenza la società per non incorrere in disparità di trattamento dovrà affrontare anche le altre situazioni.

Non si segnalano aggiornamenti rispetto al passato esercizio in merito a quanto sopra esposto.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 249.769 (€ 206.219 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	206.219
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.329
Utilizzo nell'esercizio	1.304

Altre variazioni	-3.475
Totale variazioni	43.550
Valore di fine esercizio	249.769

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.367.449 (€ 4.750.066 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	2.522.949	-320.204	2.202.745
Debiti verso altri finanziatori	20.985	-20.985	0
Debiti verso fornitori	290.228	-81.469	208.759
Debiti verso imprese controllate	663.504	-59.490	604.014
Debiti tributari	110.050	-86.622	23.428
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	25.724	-1.900	23.824
Altri debiti	1.116.626	188.053	1.304.679
Totale	4.750.066	-382.617	4.367.449

Composizione della voce "debiti verso banche"

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	664.948
	Banche per mutui e finanziamenti passivi	1.537.797
Totale		2.202.745

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 31/12/2022 i covenants sono stati rispettati.

Nella tabella che segue viene evidenziato il debito residuo al 31.12.2022 con evidenza della tipologia del tasso applicato:

	Descrizione	Residuo quota capitale	Data di accensione	Data di scadenza	tasso interessi
	Unicredit Banca Impresa	951.533	21/03.2006	31/12/2027	variabile
	Credito Padano Castel Goffredo	336.263	22/12/2006	22/12/2026	variabile
	Bcc POS	250.000	20/12/2022	20/12/2027	variabile
Totale		1.537.796			

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	117.770
	Debiti verso fornitori fatture da ricevere	90.989
Totale		208.759

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	542.990
	Debito verso Sisam Servizi ft da ricevere	57.024
	Debito verso Sicam srl ft da ricevere	4.000
Totale		604.014

Composizione della voce "debiti tributari"

	Descrizione	Importo
	Debito iva vendite sospensione imposta	3.505
	Debito ritenute ierpf dipendenti	15.172
	Debito ritenute irpef lavoratori autonomi e co co co	2.137
	Debito erario conto imposta sostitutiva sul tfr	2.266
	Altri debiti tributari	348
Totale		23.428

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

	Descrizione	Importo
	Debito Metasalute	130
	Debito Inps dipendenti	22.031
	Debito inps collaboratori	1.663
Totale		23.824

Composizione della voce "altri debiti"

	Descrizione	Importo
	Soci comuni conto dividendo e fondi di riserva	1.209.061
	Dipendenti conto retribuzioni	20.554
	Dipendenti conto ferie e permessi	68.608
	Altri debiti	6.456
Totale		1.304.679

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	2.522.949	-320.204	2.202.745	966.912	1.235.833	0
Debiti verso altri finanziatori	20.985	-20.985	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	290.228	-81.469	208.759	208.759	0	0
Debiti verso imprese controllate	663.504	-59.490	604.014	604.014	0	0
Debiti tributari	110.050	-86.622	23.428	23.428	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.724	-1.900	23.824	23.824	0	0
Altri debiti	1.116.626	188.053	1.304.679	955.772	348.907	0
Totale debiti	4.750.066	-382.617	4.367.449	2.782.709	1.584.740	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:

	Totale	
Area geografica		Italia
Debiti verso banche	2.202.745	2.202.745
Debiti verso fornitori	208.759	208.759
Debiti verso imprese controllate	604.014	604.014
Debiti tributari	23.428	23.428
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.824	23.824
Altri debiti	1.304.679	1.304.679
Debiti	4.367.449	4.367.449

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	2.202.745	2.202.745

Debiti verso fornitori	208.759	208.759
Debiti verso imprese controllate	604.014	604.014
Debiti tributari	23.428	23.428
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.824	23.824
Altri debiti	1.304.679	1.304.679
Totale debiti	4.367.449	4.367.449

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 € 634.291 (€ 689.322 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	147	741	888
Risconti passivi	689.175	-55.772	633.403
Totale ratei e risconti passivi	689.322	-55.031	634.291

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi mutui	888
Totale		888

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi allacciamenti	211.623
	Contributi attivazioni	18.173
	Proventi vari	99.986
	Cont.ATO potenza.depuratore Asola	40.331
	Contr.Progetto F.4	45.907
	Contr.Progetto 11,3	25.721
	Contr.Progetto Fognature CTG	191.662

Total e	633.403
--------------------	---------

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	1.406.382
	Ricavo gestione reti	419.935
	Altri servizi	237.124
Total e		2.063.441

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	2.063.441
Total e		2.063.441

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 63.977 (€ 111.389 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			

Sopravvenienze e insussistenze attive	480	84	564
Contributi in conto capitale (quote)	46.318	-9.629	36.689
Altri ricavi e proventi	64.591	-37.867	26.724
Totale altri	111.389	-47.412	63.977
Totale altri ricavi e proventi	111.389	-47.412	63.977

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 473.350 (€ 600.886 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese di manutenzione e riparazione	402	-290	112
Servizi e consulenze tecniche	55.097	-1.224	53.873
Compensi agli amministratori	20.261	-1.852	18.409
Compensi a sindaci e revisori	31.100	200	31.300
Pubblicità	36.697	14.306	51.003
Spese e consulenze legali	198.897	-110.839	88.058
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	37.912	-5.549	32.363
Spese telefoniche	68.842	-4.626	64.216
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	6.280	-1.652	4.628
Assicurazioni	10.835	755	11.590
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	5.505	-355	5.150
Altri	129.057	-16.409	112.648
Totale	600.886	-127.535	473.350

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 44.911 (€ 45.718 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	35.079	804	35.883
Canoni di leasing beni mobili	4.085	-3.026	1.059
Altri	6.554	1.415	7.969
Totale	45.718	-807	44.911

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 153.889 (€ 128.448 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Valori bollati e affrancatrice	95.231	9.243	104.474
Imposta di registro	413	-232	181
Oneri di utilità sociale	3.000	-550	2.450
Sopravvenienze e insussistenze passive	616	18.410	19.026
Altri oneri di gestione	29.189	-1.431	27.758
Totale	128.448	25.440	153.889

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati euro 31.760 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	78.431
Altri	701
Totale	79.132

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	117.418	0	0	0	
IRAP	24.138	0	0	0	
Totale	141.556	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, il debito al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio è iscritto nella voce debiti 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	539.088	
Credit d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	539.088	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		596.911
Onere fiscale teorico (aliquota base)	129.381	23.280
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	-49.845	22.009
Imponibile fiscale	489.243	618.920
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	

Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	489.243	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera	0	618.920
Imposte correnti (aliquota base)	117.418	24.138

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	15.680	18.720

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	12.580
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.580

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	Consistenza	Azioni	Azioni	Consistenza	Consistenza
--	-------------	-------------	-------------	--------	--------	-------------	-------------

		iniziale, numero	iniziale, valore nominale	sottoscritte nell'esercizio , numero	sottoscritte nell'esercizio , valore nominale	finale, numero	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	4.338.495
Monte Paschi di Siena	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	4.980.000	4.636.552
Credito Padano	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	4.400.000	2.745.571
Banca Popolare di Sondrio	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	5.000.000	3.256.136
Banca Cremasca e Mantovana	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	1.500.000	547.735
Credit Agricole	fideiussione specifica limitata	Investimenti SII	2.100.000	1.941.412
Totale			23.730.000	17.465.901

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 15/04/2023 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..

Ipoteche 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	19.607
	Sisam Servizi Srl	Global Service	37.817
	Sisam Servizi Srl	Servizi amministrativi e informatici	37.418
	Sicam Srl	Servizi informatici	12.000
		TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI INFRAGRUPPO	106.842
	<i>Altri prestatori - a quadratura voce B7 CE</i>	<i>Servizi</i>	366.508
		Totale servizi	473.350
	Sisam Servizi srl	Locazioni di immobili	36.039
		TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI INFRAGRUPPO	36.039

Altri prestatori a quadratura voce B8 CE	Noleggi e leasing	8.872
	Totale godimento beni terzi	44.911

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	104.628
	Sicam Srl	Servizi amministrativi ed informatici	1.302.659
	Sicam Srl	Competenze gestore reti	419.935
	Mantova Ambiente	Prestazioni Servizio	237.124

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

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 sono messe in evidenza nella relazione sulla gestione redatta dall'organo amministrativo.

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 2022 e prosegue nei primi mesi del 2023, sono ritenuti moderatamente contenuti rispetto al altri settori economici.

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, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

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 397.532,31 come segue:

euro 19.876,62 pari al 5% a riserva legale

euro 77.655,69 a riserva facoltativa

euro 300.000,00 a 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.

L'Organo Amministrativo

Ogliosi Giampaolo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.