

SOCIETA' INTERCOMUNALE SERVIZIO ALTO MANTOVANO SPA S.I.S.A.M. SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici | |
|--|---------------------|
| Sede in | CASTEL GOFFREDO |
| Codice Fiscale | 01843250208 |
| Numero Rea | MANTOVA 202219 |
| P.I. | 01843250208 |
| Capitale Sociale Euro | 2.038.620 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 821000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | Sisam S.p.a. |
| Paese della capogruppo | Italia |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 6.361 | 10.906 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 37.033 | 34.008 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 43.394 | 44.914 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 247.065 | 247.190 |
| 2) impianti e macchinario | 2.974.599 | 3.219.543 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.645 | 2.431 |
| 4) altri beni | 27.046 | 31.156 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 3.250.355 | 3.500.320 |
| 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 | 5.048.710 | 5.048.710 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 5.048.710 | 5.048.710 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.342.459 | 8.593.944 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 549 | 401 |
| Totale rimanenze | 549 | 401 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 87.770 | 46.986 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 87.770 | 46.986 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.360.046 | 3.264.017 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 3.360.046 | 3.264.017 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.512 | 39.328 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti tributari | 15.512 | 39.328 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.370 | 6.923 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.768 | 9.650 |
| Totale crediti verso altri | 17.138 | 16.573 |
| Totale crediti | 3.480.466 | 3.366.904 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 1) depositi bancari e postali | 14.782 | 15.802 |
| 3) danaro e valori in cassa | 4.482 | 4.232 |
| Totale disponibilità liquide | 19.264 | 20.034 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.500.279 | 3.387.339 |
| D) Ratei e risconti | 20.272 | 18.394 |
| Totale attivo | 11.863.010 | 11.999.677 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.038.620 | 2.038.620 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 33.722 | 33.722 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 129.199 | 112.003 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 346.951 | 346.951 |
| Varie altre riserve | 3.170.314 | 2.993.597 |
| Totale altre riserve | 3.517.265 | 3.340.548 |
| 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 | 442.578 | 343.915 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 6.161.384 | 5.868.808 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 786.090 | 786.090 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 786.090 | 786.090 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 226.458 | 266.834 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.013.772 | 982.175 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 978.089 | 1.462.241 |
| Totale debiti verso banche | 1.991.861 | 2.444.416 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 96 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 96 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 163.749 | 168.879 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 163.749 | 168.879 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 784.069 | 754.585 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 784.069 | 754.585 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 120.276 | 19.656 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 120.276 | 19.656 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.191 | 26.430 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.191 | 26.430 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 284.318 | 436.309 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 798.907 | 648.907 |
| Totale altri debiti | 1.083.225 | 1.085.216 |
| Totale debiti | 4.165.467 | 4.499.182 |
| E) Ratei e risconti | 523.611 | 578.763 |
| Totale passivo | 11.863.010 | 11.999.677 |

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

| Conto economico | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.175.276 | 1.998.951 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 59.603 | 78.078 |
| Totale altri ricavi e proventi | 59.603 | 78.078 |
| Totale valore della produzione | 2.234.879 | 2.077.029 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 94 | 1.315 |
| 7) per servizi | 526.998 | 470.852 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 47.294 | 46.603 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 429.949 | 420.726 |
| b) oneri sociali | 106.879 | 120.221 |
| c) trattamento di fine rapporto | 33.498 | 32.887 |
| e) altri costi | 4.845 | 4.458 |
| Totale costi per il personale | 575.171 | 578.292 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 18.478 | 24.808 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 256.978 | 260.815 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 275.456 | 285.623 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (148) | 353 |
| 14) oneri diversi di gestione | 138.312 | 129.585 |
| Totale costi della produzione | 1.563.177 | 1.512.623 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 671.702 | 564.406 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 70.479 | 43.599 |
| Totale proventi da partecipazioni | 70.479 | 43.599 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 614 | 778 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 614 | 778 |
| Totale altri proventi finanziari | 614 | 778 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 143.525 | 146.503 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 143.525 | 146.503 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (72.432) | (102.126) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 599.270 | 462.280 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 156.692 | 118.365 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 156.692 | 118.365 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 442.578 | 343.915 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 442.578 | 343.915 |
| Imposte sul reddito | 156.692 | 118.365 |
| Interessi passivi/(attivi) | 142.911 | 145.725 |
| (Dividendi) | (70.479) | (43.599) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | (2.341) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 671.702 | 562.065 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 31.691 | 31.941 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 275.456 | 285.623 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 307.147 | 317.564 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 978.849 | 879.629 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (148) | 353 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (40.784) | (3.123) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (5.130) | (39.880) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (1.878) | (2.296) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (55.152) | (55.528) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (220.222) | (461.497) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (323.314) | (561.971) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 655.535 | 317.658 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (142.911) | (145.724) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (35.278) | (95.177) |
| Dividendi incassati | 70.479 | 43.599 |
| (Utilizzo dei fondi) | (72.067) | (14.876) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (179.777) | (212.178) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 475.758 | 105.480 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (7.013) | (24.689) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (16.958) | (28.678) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| 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 di investimento (B) | (23.971) | (53.367) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 31.597 | (141.732) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 800.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (484.152) | (416.597) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | (2) | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | (300.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (452.557) | (58.329) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (770) | (6.216) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 15.802 | 18.904 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 4.232 | 7.346 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 20.034 | 26.250 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 14.782 | 15.802 |
| Danaro e valori in cassa | 4.482 | 4.232 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 19.264 | 20.034 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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 legata alle particolari esigenze legate alla struttura e all'oggetto sociale.

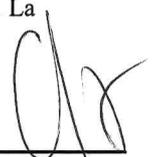
La Nota Integrativa che segue, analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati, tenendo conto che non sono state effettuate deroghe ai sensi degli articoli 2423 e 2423-bis del Codice Civile.

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 tali 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

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

In relazione al presupposto della continuità aziendale sulla scorta del quale è stato predisposto il presente bilancio si segnala quanto segue:



- In data 31 ottobre 2024, 9 dicembre 2024 e 30 dicembre 2024 sono variati gli Organi amministrativi di Sisam S.p.A. e delle società dalla stessa interamente partecipate Sicam S.r.l. e Sisam Servizi S.r.l.;
- Sicam S.r.l., società interamente detenuta da Sisam S.p.A., opera esclusivamente nel settore del servizio idrico integrato sia per quanto riguarda la gestione delle reti che l'erogazione del servizio e risulta essere affidataria del contratto di servizio con l'ATO di Mantova per 21 Comuni dell'Area 1 con scadenza originariamente prevista al 28 novembre 2025 poi prorogata al 30 giugno 2026 al fine di completare gli investimenti legati al PNRR;
- In data 9 gennaio 2025, l'Organo Amministrativo di Sisam S.p.A, società in house, ha ricevuto mandato dal Comitato Unico per il Controllo Analogo di:
 - Procedere con la fusione delle società Sisam S.p.A., Sicam S.r.l. e Sisam Servizi S.r.l. in un'unica società;
 - In vista della scadenza della concessione affidata a Sicam S.r.l. al 30 giugno 2026, di condurre le trattative con un'altra realtà operante sul territorio della Provincia di Mantova individuata nella Società Territorio Energia Ambiente Mantova S.p.A. Società Benefit (in breve TEA S.p.A. SB) per la realizzazione di un Gestore Unico della Provincia di Mantova e identificare gli aspetti da inserire nella negoziazione;
- Dando seguito alle delibere del Comitato Unico per il Controllo Analogo, in data 31 gennaio 2025, è stato, quindi, deliberato dal Consiglio di Amministrazione di Sisam S.p.A di dare corso ad un'operazione di fusione inversa per incorporazione delle società interamente partecipate del Gruppo SISAM con incorporante la Società SICAM srl, concessionaria del Servizio Idrico Integrato. Tale operazione risulta, infatti, propedeutica alla realizzazione dell'operazione di aggregazione con un'altra realtà operante sul territorio della Provincia di Mantova, TEA S.p.A. SB, come anche auspicato dall'ATO di Mantova che con Deliberazione n. 20 del 9 ottobre 2017 aveva deliberato l'avvio dell'operazione di aggregazione dei gestori esistenti nell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Mantova. Al termine dell'operazione di fusione inversa del Gruppo SISAM esisterà solo la Società Sicam, concessionaria del Servizio Idrico Integrato, che incorporerà i patrimoni, oltre che del proprio, anche delle società fuse Sisam S.p.A. e Sisam Servizi S.r.l.

In ottemperanza al mandato ricevuto gli Organi Amministrativi delle Società facenti capo al Gruppo SISAM, nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2025, anche dando seguito alle sollecitazioni dell'Autorità d'Ambito, hanno dato corso ad alcuni incontri con la Società TEA S.p.A. SB finalizzati al possibile raggiungimento di un accordo condiviso volto alla realizzazione del Gestore Unico del servizio idrico integrato territoriale che incorpori la Società SICAM quale risultante dalla fusione dell'intero Gruppo SISAM.

Gli Organi Amministrativi delle società Sisam S.p.A., Sicam S.r.l. e Sisam Servizi S.r.l., hanno, inoltre, predisposto un Budget di cassa mensilizzato a 12 mesi fino al 30 giugno 2026 che consenta di gestire al meglio la tesoreria delle società. Il Budget di cassa predisposto permette di constatare che le società del Gruppo SISAM avranno le risorse necessarie per poter far fronte puntualmente ai propri impegni e agli investimenti programmati, inclusi gli investimenti legati al PNRR che la società Sicam S.r.l. dovrà completare entro il 30 giugno 2026. Si segnala, inoltre, che le società Sisam S.p.A. e Sicam S.r.l. sono obbligate dai propri contatti di finanziamento al rispetto di alcuni covenant finanziari che al 31 dicembre 2024 sono stati rispettati.

Tenuto conto delle iniziative in corso, sopra esposte, non si ravvisano fattori di rischio o incertezze significative sulla capacità della società di continuare a far fronte ai propri impegni e pertanto gli Amministratori hanno redatto il bilancio al 31 dicembre 2024 secondo il presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024. Con riferimento al principio contabile OIC 34 si precisa che la società non ha posto sostanzialmente in essere operazioni per le quali si sia reso necessario applicare i nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione dei contratti.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

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 2024 non sono variate rispetto a quelle applicate nel corso del 2023.

Nel prospetto che segue sono specificate le aliquote applicate:

| ATTIVITA' | CATEGORIE | MACRO- INDICATORE D I 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 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.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società ha acquisito le nuove immobilizzazioni 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 eventualmente rettificato per 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 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 sono composti interamente crediti di natura commerciale .

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 avendo iscritto in bilancio poste economiche con deducibilità differita.

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 ricavi e costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e ricavi e 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 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 che risulta invariato rispetto lo scorso esercizio.

Le riserve formate da apporto dei soci risultano invariate rispetto lo scorso esercizio, le riserve formate dagli utili in particolare la riserva legale e la riserva facoltativa sono state incrementate della quota dell'utile 2023 come deliberato dall'assemblea soci.

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.

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 come previsto dalle vigenti norme.

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

Nota integrativa, attivo**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO****Immobilizzazioni****IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 43.394 (euro 44.914 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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 | 22.723 | 438.525 | 461.248 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.817 | 404.517 | 416.334 |
| Valore di bilancio | 10.906 | 34.008 | 44.914 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 16.958 | 16.958 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.545 | 13.933 | 18.478 |
| Totale variazioni | (4.545) | 3.025 | (1.520) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 22.723 | 455.483 | 478.206 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 16.362 | 418.450 | 434.812 |
| Valore di bilancio | 6.361 | 37.033 | 43.394 |

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 | 10.906 | 0 | 4.545 | 0 | -4.545 | 6.361 |
| Totale | | 10.906 | 0 | 4.545 | 0 | -4.545 | 6.361 |

Sono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 3.250.355 (euro 3.500.320 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 52 | 6.961 | 7.013 |
| Ammortamento dell'esercizio | 125 | 244.944 | 838 | 11.071 | 256.978 |
| Totale variazioni | (125) | (244.944) | (786) | (4.110) | (249.965) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 298.960 | 13.697.789 | 9.156 | 418.510 | 14.424.415 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 51.895 | 10.723.190 | 7.511 | 391.464 | 11.174.060 |
| Valore di bilancio | 247.065 | 2.974.599 | 1.645 | 27.046 | 3.250.355 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

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 | 164 | -125 | 39 |
| Totale | | 247.190 | -125 | 247.065 |

Composizione della voce "Impianti e Macchinari"

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Imp. acquedotto Asola Canneto | 129.031 | -31.268 | 97.763 |
| | Impianto collettamento e depurazione | 639.274 | -93.927 | 545.347 |
| | Impianto Enia Canneto | 333.400 | -25.000 | 308.400 |

| | | | | |
|---------------|--------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Nuova condotta fognaria Guidizzolo | 35.727 | -1.634 | 34.093 |
| | Ristrutturazione rete fognaria Asola | 206.846 | -9.544 | 197.302 |
| | Nuovo pozzo Via Mangini | 29.492 | -4.423 | 25.069 |
| | Allacciamenti | 463.157 | -20.528 | 442.629 |
| | Contatori | 23.965 | -10.699 | 13.266 |
| | Reti fognarie Castel Goffredo | 1.358.651 | -47.921 | 1.310.730 |
| Totale | | 3.219.543 | -244.978 | 2.974.599 |

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) oltre al dettaglio del valore netto contabile riportato nell'ultima colonna delle tabelle.

Dettaglio allacciamenti

| | Descrizione | N. allacciamenti | Costo unitario | Totali | Valore netto contabile |
|---------------|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------------|
| | Capitalizzazione costi anno 2009 | 58 | 1.083,28 | 62.830 | 21.990 |
| | Capitalizzazione costi anno 2010 | 221 | 1.083,28 | 239.405 | 107.733 |
| | Capitalizzazione costi anno 2011 | 225 | 1.083,28 | 243.738 | 134.056 |
| | Capitalizzazione costi anno 2012 | 254 | 1.083,28 | 275.153 | 178.850 |
| Totale | | 758 | | 821.126 | 442.629 |

Dettaglio contatori

| | Descrizione | N. contatori | Costo unitario | Totali | Valore netto contabile |
|---------------|----------------------------------|--------------|----------------|----------------|------------------------|
| | Capitalizzazione costi anno 2009 | 560 | 111,49 | 62.434 | 0 |
| | Capitalizzazione costi anno 2010 | 474 | 111,49 | 52.846 | 0 |
| | Capitalizzazione costi anno 2011 | 796 | 111,49 | 88.746 | 4.508 |
| | Capitalizzazione costi anno 2012 | 521 | 111,49 | 58.086 | 8.758 |
| Totale | | 2.351 | | 262.112 | 13.266 |

Composizione della voce "Attrezzature industriali e commerciali"

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell' esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|--------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | Attrezzature | 2.431 | -786 | 1.645 |
| Totale | | 2.431 | -786 | 1.645 |

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a euro 27.046 è così composta:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell' esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | Mobili arredi macc.ord. ufficio | 0 | 0 | 0 |
| | Macchine elettr.ufficio | 30.312 | -3.701 | 26.611 |
| | Telefoni cellulari | 305 | -255 | 50 |
| | Automezzi | 539 | -154 | 385 |

| | | | |
|---------------|--------|--------|--------|
| Totale | 31.156 | -4.110 | 27.046 |
|---------------|--------|--------|--------|

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

| | Costo originario |
|----------------------------------|------------------|
| Terreni e fabbricati | 50.213 |
| Impianti e macchinario | 4.128.610 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 223.419 |
| Totale | 4.402.242 |

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

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

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

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a euro 0 (euro 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 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 4.918.660 | 130.050 | 5.048.710 |
| Valore di bilancio | 4.918.660 | 130.050 | 5.048.710 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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 chiusi al 31.12.2024.

| 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 | 294.983 | 9.653.609 | 100.000 | 100,00% | 4.592.601 |
| SISAM SERVIZI SRL | CASTEL GOFFREDO - MN | 02388300200 | 25.000 | 154.179 | 3.200.050 | 25.000 | 100,00% | 326.059 |
| Totale | | | | | | | | 4.918.660 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni in altre imprese

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

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 130.050 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate 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 SRL | 5% |
| | MANTOVA AMBIENTE SRL | 3,52% |

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE



Rimanenze

Rimanenze

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

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 549 (euro 401 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 | 401 | 148 | 549 |
| Totale rimanenze | 401 | 148 | 549 |

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 3.480.466 (euro 3.366.904 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 | 194.534 | 0 | 194.534 | 106.764 | 87.770 |
| Verso imprese controllate | 3.360.046 | 0 | 3.360.046 | 0 | 3.360.046 |
| Crediti tributari | 15.512 | 0 | 15.512 | | 15.512 |
| Verso altri | 7.370 | 9.768 | 17.138 | 0 | 17.138 |
| Totale | 3.577.462 | 9.768 | 3.587.230 | 106.764 | 3.480.466 |

Composizione della voce "crediti verso clienti"

| | Descrizione | Importo |
|---------------|---|----------------|
| | Crediti verso clienti | 59.541 |
| | Crediti per clienti fatture da emettere | 134.993 |
| Totale | | 194.534 |

| 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 per ft da emettere | 56.062 |
| | Crediti verso Sicam srl | 1.694.056 |
| | Crediti verso Sicam srl per ft da emettere | 1.613.898 |
| | Note credito da emettere Sicam srl | -3.970 |
| Totale | | 3.360.046 |

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

Euro 56.062 verso Sisam Servizi S.r.l

L'importo di euro 56.062 riguarda prevalentemente gli addebiti per le prestazioni previste nei contratti di intercompany.

Euro 3.303.984 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 |
|---------------|------------------|---------|
| | Iva conto erario | 15.512 |
| Totale | | 15.512 |

Composizione della voce "verso altri"

| | Descrizione | Importo |
|---------------|--|---------|
| | Anticipi a fornitori | 31 |
| | Affrancatrice conto anticipi | 5.663 |
| | Costi anticipati | 1.340 |
| | Crediti verso INAIL | 336 |
| | Depositi cauzionali fornitori compresi interessi su deposito | 9.768 |
| Totale | | 17.138 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 46.986 | 40.784 | 87.770 | 87.770 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 3.264.017 | 96.029 | 3.360.046 | 3.360.046 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 39.328 | (23.816) | 15.512 | 15.512 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 16.573 | 565 | 17.138 | 7.370 | 9.768 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.366.904 | 113.562 | 3.480.466 | 3.470.698 | 9.768 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 87.770 | 87.770 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | 3.360.046 | 3.360.046 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 15.512 | 15.512 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 17.138 | 17.138 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.480.466 | 3.480.466 |

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 19.264 (euro 20.034 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 | 15.802 | (1.020) | 14.782 |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.232 | 250 | 4.482 |
| Totale disponibilità liquide | 20.034 | (770) | 19.264 |

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a euro 20.272 (euro 18.394 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 | 18.394 | 1.878 | 20.272 |
| Totale ratei e risconti attivi | 18.394 | 1.878 | 20.272 |

Composizione dei risconti attivi:

| | Descrizione | Importo |
|---------------|----------------------------|---------------|
| | Spese telefoniche | 357 |
| | Affitti e locazioni | 1.463 |
| | Prestazioni global service | 1.485 |
| | Canone assistenza tecnica | 4.734 |
| | Spese assicurazione | 2.760 |
| | Abbonamenti | 36 |
| | Spese e impos.sos.mutui | 6.840 |
| | Imposta registro | 103 |
| | Canoni di noleggio | 2.426 |
| | Spese di fidejussione | 68 |
| Totale | | 20.272 |

Oneri finanziari capitalizzati

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.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 6.161.384 (euro 5.868.808 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 2.038.620 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2.038.620 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 33.722 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 33.722 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 112.003 | 0 | 17.196 | 0 | 0 | 0 | | 129.199 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 346.951 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 346.951 |
| Varie altre riserve | 2.993.597 | 0 | 176.719 | 0 | 0 | (2) | | 3.170.314 |
| Totale altre riserve | 3.340.548 | 0 | 176.719 | 0 | 0 | (2) | | 3.517.265 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 343.915 | 150.000 | (193.915) | 0 | 0 | 0 | 442.578 | 442.578 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 5.868.808 | 150.000 | 0 | 0 | 0 | (2) | 442.578 | 6.161.384 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------------|------------------|
| Riserva facoltativa | 3.170.313 |
| Arrotondamento | 1 |
| Totale | 3.170.314 |

Si precisa che in sede di approvazione del bilancio 2023 i soci hanno deliberato di destinare l'utile dell'esercizio ne seguente modo :

- euro 17.196 a riserva legale
- euro 176.719 a riserva facoltativa
- euro 150.000 da distribuire ai soci .

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-----------|--------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 2.038.620 | apporto soci-utili | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 33.722 | apporto soci | A-B | 33.722 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 129.199 | utili | A-B | 122.199 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 346.951 | utili | A-B-C | 346.951 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 3.170.314 | utili | A-B-C | 3.170.313 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 3.517.265 | | | 3.517.264 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 5.718.806 | | | 3.673.185 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 162.282 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 3.510.903 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|---------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| Riserva facoltativa | 3.170.313 | utili | A-B-C | 3.170.313 | 0 | 0 |
| Arrotondamento | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 3.170.314 | | | | | |

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

Si precisa che in applicazione del disposto dell'art. 2426 com.5 del Codice Civile parte della riserva facoltativa, più precisamente per l'importo di euro 6.361 , non può essere distribuita fino alla conclusione del processo di ammortamento dei costi di impianto e ampliamento iscritti nell'attivo immobilizzato.

Non risultano distribuibili inoltre la riserva legale e la riserva sovrapprezzo azioni.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

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

Non si segnalano aggiornamenti rispetto al passato esercizio.

La voce "altri fondi" sopra esposta comprende:

Accantonamento pari ad euro 486.090

Il fondo risulta essere attualmente pari a euro 486.090 costituito in previsione degli oneri che si dovranno sostenere in futuro per spese di ripristino, sostituzione, manutenzione, riparazione, trasformazione ed ammodernamento su ciascun bene gratuitamente devolvibile.

Nella tabella che segue viene illustrata nel dettaglio l'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 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

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, Redondesco).

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 226.458 (euro 266.834 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 | 266.834 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 31.691 |
| Utilizzo nell'esercizio | 71.296 |
| Altre variazioni | (771) |
| Totale variazioni | (40.376) |
| Valore di fine esercizio | 226.458 |

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 4.165.467 (euro 4.499.182 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 | 2.444.416 | -452.555 | 1.991.861 |
| Acconti | 0 | 96 | 96 |
| Debiti verso fornitori | 168.879 | -5.130 | 163.749 |
| Debiti verso imprese controllate | 754.585 | 29.484 | 784.069 |
| Debiti tributari | 19.656 | 100.620 | 120.276 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 26.430 | -4.239 | 22.191 |
| Altri debiti | 1.085.216 | -1.991 | 1.083.225 |
| Totale | 4.499.182 | -333.715 | 4.165.467 |

Composizione della voce "debiti verso banche"

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

| | Descrizione | Importo |
|---------------|--|-----------|
| | Banche conto corrente | 530.286 |
| | Banche per mutui e finanziamenti passivi | 1.461.575 |
| Totale | | 1.991.861 |

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 31/12/2024 i covenant sono stati rispettati.

Nella tabella che segue viene evidenziato, per ogni singolo finanziamenti, il debito residuo al 31.12.2024 con evidenza della tipologia del tasso applicato:

| | Descrizione | Residuo quota capitale | Data di accensione | Data di scadenza | tasso interessi |
|---------------|--------------------------------|------------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| | Unicredit Banca Impresa | 590.297 | 21/03/2006 | 31/12/2027 | variabile |
| | Credito Padano Castel Goffredo | 174.939 | 22/12/2006 | 22/12/2026 | variabile |
| | Bcc Popolare Sondrio | 160.347 | 20/12/2022 | 20/12/2027 | variabile |
| | BCC Cremasca Mantovana | 136.120 | 29/03/2023 | 29/03/2028 | variabile |
| | BCC Agro Bresciano | 399.872 | 15/02/2023 | 15/02/2028 | variabile |
| Totale | | 1.461.575 | | | |

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 | 90.715 |
| | Debiti verso fornitori fatture da ricevere | 73.034 |
| Totale | | 163.749 |

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 | 718.377 |
| | Debito verso Sisam Servizi ft da ricevere | 44.000 |
| | Debito verso Sicam srl per fatture da ricevere | 21.692 |
| Totale | | 784.069 |

Composizione della voce "debiti tributari"

| | Descrizione | Importo |
|---------------|---|---------|
| | Debito IVA vendite sospensione imposta | 2.205 |
| | Debito ritenute IRPEF dipendenti | 17.524 |
| | Debito ritenute IRPEF lavoratori autonomi e co co | 1.044 |
| | Debito erario conto imposta sostitutiva sul TFR | 202 |
| | Debito IRES | 83.305 |
| | Debito IRAP | 15.996 |
| Totale | | 120.276 |

I debiti IRES e IRAP sono iscritti al netto delle ritenute subite (pari a euro 103) e degli acconti versati nel corso dell'esercizio (euro 47.767 per IRES e euro 11.367 per IRAP).

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

| | Descrizione | Importo |
|---------------|---------------------------|---------|
| | Debito Metasalute | 117 |
| | Debito Inps dipendenti | 21.706 |
| | Debito inps collaboratori | 368 |
| Totale | | 22.191 |

Composizione della voce "altri debiti"

| | Descrizione | Importo |
|---------------|---|-----------|
| | Soci comuni fondi di riserva e dividendi deliberati | 996.144 |
| | Dipendenti conto retribuzioni | 19.075 |
| | Dipendenti conto ferie e permessi | 64.482 |
| | Amministratori c/compensi | 982 |
| | Altri debiti | 2.542 |
| Totale | | 1.083.225 |

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 2.444.416 | (452.555) | 1.991.861 | 1.013.772 | 978.089 | 0 |
| Acconti | 0 | 96 | 96 | 96 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 168.879 | (5.130) | 163.749 | 163.749 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 754.585 | 29.484 | 784.069 | 784.069 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 19.656 | 100.620 | 120.276 | 120.276 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 26.430 | (4.239) | 22.191 | 22.191 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 1.085.216 | (1.991) | 1.083.225 | 284.318 | 798.907 | 0 |
| Totale debiti | 4.499.182 | (333.715) | 4.165.467 | 2.388.471 | 1.776.996 | 0 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 1.991.861 | 1.991.861 |
| Acconti | 96 | 96 |
| Debiti verso fornitori | 163.749 | 163.749 |
| Debiti verso imprese controllate | 784.069 | 784.069 |
| Debiti tributari | 120.276 | 120.276 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.191 | 22.191 |
| Altri debiti | 1.083.225 | 1.083.225 |
| Debiti | 4.165.467 | 4.165.467 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche | 1.991.861 | 1.991.861 |
| Acconti | 96 | 96 |
| Debiti verso fornitori | 163.749 | 163.749 |
| Debiti verso imprese controllate | 784.069 | 784.069 |
| Debiti tributari | 120.276 | 120.276 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.191 | 22.191 |
| Altri debiti | 1.083.225 | 1.083.225 |
| Totale debiti | 4.165.467 | 4.165.467 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

RATEI E RISCOINTI PASSIVI



I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi euro 523.611 (euro 578.763 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 | 2.337 | (719) | 1.618 |
| Risconti passivi | 576.426 | (54.433) | 521.993 |
| Totale ratei e risconti passivi | 578.763 | (55.152) | 523.611 |

Composizione dei ratei passivi:

| | Descrizione | Importo |
|---------------|-----------------|---------|
| | Interessi mutui | 1.618 |
| Totale | | 1.618 |

Composizione dei risconti passivi:

| | Descrizione | Importo |
|---------------|---|---------|
| | Contributi allacciamenti | 193.249 |
| | Contributi attivazioni | 7.077 |
| | Proventi vari | 59.959 |
| | Cont.ATO potenza.depuratore Asola | 36.794 |
| | Contr.Progetto F.4 | 26.164 |
| | Contr.Progetto 11,3 | 18.474 |
| | Contr.Progetto Fognature CTG | 178.824 |
| | Servizi intercompany - Sicam | 678 |
| | Servizi intercompany - Sisam Servizi | 774 |
| Totale | | 521.993 |

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

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 | 1.451.268 |
| Ricavo gestione reti | 445.015 |
| Altri servizi | 278.993 |
| Totale | 2.175.276 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|----------------------|---------------------------|
| Provincia di Mantova | 2.175.276 |
| Totale | 2.175.276 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 59.603 (euro 78.078 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Altri | | | |

| | | | |
|---------------------------------------|--------|---------|--------|
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 1.403 | -1.284 | 119 |
| Contributi in conto capitale (quote) | 34.703 | 95 | 34.798 |
| Altri ricavi e proventi | 41.972 | -17.286 | 24.686 |
| Totale altri | 78.078 | -18.475 | 59.603 |
| Totale altri ricavi e proventi | 78.078 | -18.475 | 59.603 |

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 526.998 (euro 470.852 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Spese di manutenzione e riparazione | 840 | -516 | 324 |
| Servizi e consulenze tecniche | 64.839 | 3.653 | 68.492 |
| Compensi agli amministratori | 16.248 | 555 | 16.803 |
| Compensi a sindaci e revisori | 31.843 | 228 | 32.071 |
| Pubblicità | 57.104 | -30.448 | 26.656 |
| Spese e consulenze legali | 96.738 | 35.912 | 132.650 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 34.779 | 5.292 | 40.071 |
| Spese telefoniche | 37.638 | -757 | 36.881 |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 5.313 | -521 | 4.792 |
| Assicurazioni | 10.708 | 227 | 10.935 |
| Spese di viaggio e trasferta | 0 | 615 | 615 |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 5.410 | -747 | 4.663 |
| Altri | 109.392 | 42.653 | 152.045 |
| Totale | 470.852 | 56.146 | 526.998 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 47.294 (euro 46.603 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 37.681 | 764 | 38.445 |

| | | | |
|---------------|---------------|------------|---------------|
| Altri | 8.922 | -73 | 8.849 |
| Totale | 46.603 | 691 | 47.294 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 138.312 (euro 129.585 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| Valori bollati e affrancatrice | 93.306 | 15.488 | 108.794 |
| Imposta di registro | 494 | -205 | 289 |
| Oneri di utilità sociale | 1.800 | 750 | 2.550 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 1.095 | 3.663 | 4.758 |
| Altri oneri di gestione | 32.890 | -10.969 | 21.921 |
| Totale | 129.585 | 8.727 | 138.312 |

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati euro 70.479 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.

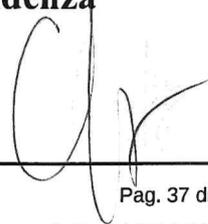
Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 143.100 |
| Altri | 425 |
| Totale | 143.525 |

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



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**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 | 129.684 | 0 | 0 | 0 | |
| IRAP | 27.008 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 156.692 | 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 inferiori rispetto alle imposte di competenza, gli importi a saldo sono iscritti 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 | 599.270 | |
| Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento | 0 | |
| Risultato prima delle imposte | 599.270 | |
| Valore della produzione al netto delle deduzioni | | 676.547 |
| Onere fiscale teorico (aliquota base) | 143.825 | 26.385 |
| 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 riverseranno negli esercizi successivi | -58.922 | 15.958 |
| Imponibile fiscale | 540.348 | 692.505 |
| Utilizzo perdite fiscali pregresse | 0 | |
| Riporto deduzione ACE | 0 | |
| Imponibile fiscale al netto utilizzo perdite pregresse e deduzione ACE | 540.348 | |
| Valore della produzione estera | | 0 |
| Imponibile fiscale al netto valore produzione estera | 0 | 692.505 |
| Imposte correnti (aliquota base) | 129.684 | 27.008 |



Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Quadri | 2 |
| Impiegati | 7 |
| Totale Dipendenti | 9 |

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

Compensi agli organi sociali

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 14.709 | 18.720 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 13.351 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 13.351 |

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli .

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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 | 2.392.079 |
| Monte Paschi di Siena | fideiussione specifica limitata | investimenti SII | 4.980.000 | 3.262.759 |
| Credito Padano | fideiussione specifica limitata | investimenti SII | 3.500.000 | 2.229.651 |
| Banca Popolare di Sondrio | fideiussione specifica limitata | investimenti SII | 6.000.000 | 3.317.595 |
| Banca Cremasca e Mantovana | fideiussione specifica limitata | investimenti SII | 1.500.000 | 344.067 |
| Credit Agricole | fideiussione specifica limitata | Investimenti SII | 2.350.000 | 1.683.386 |
| Totale | | | 24.080.000 | 13.229.537 |

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 15/04/2025 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. Ivo 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 sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare:

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..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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 | 30.244 |
| Sisam Servizi Srl | Global Service | 39.032 |
| Sisam Servizi Srl | Servizi amministrativi e informatici | 13.556 |

| | | |
|--|---|----------------|
| | TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI INFRAGRUPPO | 82.832 |
| Altri prestatori - a quadratura voce B7 CE | Servizi | 444.166 |
| | Totale servizi | 526.998 |
| Sisam Servizi srl | Locazioni di immobili | 38.445 |
| | TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI INFRAGRUPPO | 38.445 |
| Altri prestatori a quadratura voce B8 CE | Noleggi e leasing | 8849 |
| | Totale godimento beni terzi | 47.294 |

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 | 101.546 |
| | Sicam Srl | Servizi amministrativi ed informatici | 1.350.170 |
| | Sicam Srl | Competenze gestore reti | 445.015 |
| | Mantova Ambiente | Prestazioni Servizio | 278.993 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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.

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.

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

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

La società 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



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:

- euro 1.389 - Credito imposta per investimenti pubblicitari - art.57-bis DL 50/2017 - Agenzia Entrate
- euro 1.000 - Sovvenzione - Bando la Lombardia è dei giovani D.g.r. 2302/2024 - Regione Lombardia

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari a euro 442.578 come segue:

- euro 22.128,90 pari al 5% a riserva legale
- euro 210.224,55 a riserva facoltativa
- euro 210.224,55 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.

Nota integrativa, parte finale

Castel Goffredo 30 maggio 2025

L'Organo Amministrativo

ZANELLA CHIARA



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.