

# Sisam S.p.a.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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)	701000
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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	7.067	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	34.348	46.009
Totale immobilizzazioni immateriali	41.415	46.009
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	259.233	264.015
2) impianti e macchinario	3.969.542	4.238.002
3) attrezzature industriali e commerciali	4.912	5.455
4) altri beni	34.399	34.768
Totale immobilizzazioni materiali	4.268.086	4.542.240
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
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
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.000	4.000
Totale crediti verso altri	4.000	4.000
Totale crediti	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.052.710	5.052.710
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.362.211</b>	<b>9.640.959</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	881	889
Totale rimanenze	881	889
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.564	97.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	54.564	97.816
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.812.480	3.354.511
esigibili oltre l'esercizio successivo	144.000	168.000
Totale crediti verso imprese controllate	2.956.480	3.522.511
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.071	42.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	88.071	42.500
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.410	21.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.865	8.865

Totale crediti verso altri	16.275	30.833
<b>Totale crediti</b>	<b>3.115.390</b>	<b>3.693.660</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.700	3.054
3) danaro e valori in cassa	3.911	6.447
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.611</b>	<b>9.501</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.126.882</b>	<b>3.704.050</b>
D) Ratei e risconti	14.270	17.605
<b>Totale attivo</b>	<b>12.503.363</b>	<b>13.362.614</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.038.620	254.828
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.722	33.722
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	50.966	50.966
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	346.951	346.951
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	1.795.173
Varie altre riserve	2.795.936	2.634.556
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.142.887</b>	<b>4.776.680</b>
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	329.614	624.479
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.595.809</b>	<b>5.740.675</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	799.282	822.244
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>799.282</b>	<b>822.244</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.754	176.621
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.261.014	1.251.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.627.158	2.000.326
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>2.888.172</b>	<b>3.252.068</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.954	175.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	118.983
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>160.954</b>	<b>294.365</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.649	401.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>249.649</b>	<b>401.954</b>
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	680.929	631.064

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	680.929	631.064
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.614	82.279
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	28.614	82.279
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.639	27.307
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.639	27.307
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.112.868	1.112.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.112.868	1.112.437
Totale debiti	5.146.825	5.801.474
E) Ratei e risconti	758.693	821.600
Totale passivo	12.503.363	13.362.614

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.987.463	2.509.514
5) altri ricavi e proventi		
altri	90.320	244.951
Totale altri ricavi e proventi	90.320	244.951
Totale valore della produzione	2.077.783	2.754.465
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.831	2.392
7) per servizi	541.295	640.061
8) per godimento di beni di terzi	45.858	51.586
9) per il personale		
a) salari e stipendi	432.499	440.202
b) oneri sociali	121.479	127.292
c) trattamento di fine rapporto	31.000	31.260
e) altri costi	6.207	2.911
Totale costi per il personale	591.185	601.665
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.475	19.716
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	291.355	391.100
Totale ammortamenti e svalutazioni	308.830	410.816
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8	(237)
14) oneri diversi di gestione	92.720	172.868
Totale costi della produzione	1.582.727	1.879.151
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	495.056	875.314
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	29.120	27.360
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	29.120	27.360
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	72
Totale proventi diversi dai precedenti	1	72
Totale altri proventi finanziari	29.121	27.432
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	90.659	100.739
Totale interessi e altri oneri finanziari	90.659	100.739
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(61.538)	(73.307)
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)	433.518	802.007
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	103.904	177.528
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	103.904	177.528
21) Utile (perdita) dell'esercizio	329.614	624.479

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2020 31-12-2019**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	329.614	624.479
Imposte sul reddito	103.904	177.528
Interessi passivi/(attivi)	61.538	100.739
(Dividendi)	(29.120)	(27.360)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(250)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	465.686	875.386
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.798	31.260
Ammortamenti delle immobilizzazioni	308.830	410.816
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	338.628	442.076
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	804.314	1.317.462
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8	(237)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.252	(17.979)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(152.305)	(116.507)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.335	(49)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(62.907)	(90.390)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	633.984	257.970
Totale variazioni del capitale circolante netto	465.367	32.808
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.269.681	1.350.270
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(61.215)	(100.739)
(Imposte sul reddito pagate)	(211.489)	(124.385)
Dividendi incassati	29.120	27.360
(Utilizzo dei fondi)	(26.627)	(150.000)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(270.211)	(347.764)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	999.470	1.002.506
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.201)	(10.568)
Disinvestimenti	250	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.881)	(38.794)
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)	(29.832)	(49.362)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.272	8.262
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(503.320)	(497.207)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(474.480)	(494.930)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(968.528)	(983.875)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.110	(30.731)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.054	28.368
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	6.447	11.864
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.501	40.232
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.700	3.054
Danaro e valori in cassa	3.911	6.447
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.611	9.501
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il “Decreto”), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (“OIC”) in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016.

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

Si precisa, che la società si è avvalsa della facoltà di convocare l'assemblea per l'approvazione del bilancio entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, così come previsto dal decreto Milleproroghe (DL 183/2020) ex art. 106 del DL 17 /03/2020 n. 18, a seguito dell'emergenza Covid-19.

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

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

#### *Postulati e principi di redazione del bilancio*

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

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

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall’art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell’attività, nonché tenendo conto della sostanza dell’operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto, e

comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.

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

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

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

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

## Principi di redazione

### PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. La situazione sanitaria, che è ancora presente nel nostro paese, non ha impattato in modo significativo sulla valutazione, pertanto non si è ricorso alla deroga prevista dall'art. 38 quater della L. 77/2020.

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

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

In deroga a quanto previsto dagli art. 2364, c. 2, e 2478-bis C.C. o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art. 106 del D.L. 17.03.2020, n. 18 e successive modifiche e integrazioni, a seguito dell'emergenza Covid-19.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

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

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

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

## **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 e 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.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- licenze e programmi: 20%
- costi di impianto e ampliamento: 20%

In particolare, i "costi di impianto ed ampliamento" riguardano i costi sostenuti a fronte delle variazioni statutarie avvenute nel 2020, con il consenso del collegio sindacale.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dalla L. 126/2020 e dalla L. 178/2020 riguardante la rivalutazione dei beni e dell'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 che permette la "sospensione degli ammortamenti."

### **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 al fine di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Nessuna immobilizzazione materiale è stata acquistata a titolo gratuito.

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

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti, come nel caso della società, dai terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dalla L. 126/2020 e dalla L. 178/2020 riguardante la rivalutazione dei beni e dell'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 che permetteva la "sospensione degli ammortamenti."

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 2020 non sono variate rispetto a quelle applicate nel corso del 2019.

Nel prospetto che segue sono specificate le aliquote applicate:

<b>Categoria di cespiti</b>	<b>Cespiti</b>	<b>Aliquota</b>
Terreni	Terreni	
Fabbricati non industriali	Fabbricati non industriali	2,5%
Fabbricati industriali	Fabbricati industriali	2,5%
Costruzioni leggere	Costruzioni leggere	2,5%
Condutture e opere idrauliche e fisse	Condutture	2,5%
	Allacciamenti idrici e fognari	
	Opere idrauliche e fisse	

	Captazioni	
Serbatoi	Serbatoi	2%
Impianti di trattamento	Impianti di potabilizzazione /filtrazione	8,33%
	Impianti di depurazione acque reflue	
Impianti di sollevamento e pompaggio	Impianti di sollevamento	12,5%
	Impianti di pompaggio	
Gruppi di misura meccanici	Gruppi di misura meccanici	6,66%
Gruppi di misura elettronici	Gruppi di misura elettronici	6,66%
Altri impianti	Altri impianti	5%
Laboratori e attrezzature	Laboratori	10%
	Attrezzature	
Telecontrollo	Telecontrollo	12,5%
	Teletrasmissione	
Autoveicoli	Autoveicoli da trasporto	20%
	Autovetture, autoveicoli e simili	
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	Studi, ricerche, diritti di utilizzazione	20%
	Software	
Altre Immobilizzazioni materiali e immateriali (al netto di Aivviamenti, capitalizzazioni della concessione, ecc	Altre immobilizzazioni materiali	14,28%

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

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

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

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

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dagli Enti Pubblici, sono stati rilevati, applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico "A5-altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

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

#### ***Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato***

Nessun cespite è stato acquisito nel 2020 e negli anni precedenti, con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato; pertanto la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato nella valutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

## **Partecipazioni**

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

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, in imprese controllate e le altre partecipazioni, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificatamente sostenuto, ridotto per eventuali perdite durevoli di valore.

## **Rimanenze**

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

Il criterio utilizzato è quello del costo medio ponderato.

## **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.

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

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

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

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

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

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i crediti sorti successivamente all'esercizio di applicazione iniziato a partire dall'1.01.2016.

### ***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.

Nessun stanziamento è stato effettuato per "imposte anticipate".

### ***Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria***

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

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

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

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

### **Fondi per rischi ed oneri**

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

### **Debiti**

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

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

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

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

I debiti 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.

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

### **Costi e ricavi**

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

Le imposte accantonate nella misura del 24% per l'IRES e del 3,90% per l'IRAP, sono state inserite con il criterio di competenza; i dividendi sono stati iscritti al momento della delibera assembleare della società erogante.

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

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

## Immobilizzazioni

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 41.415 (€ 46.009 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	0	385.818	385.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	339.809	339.809
Valore di bilancio	0	46.009	46.009
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	8.834	4.047	12.881
Ammortamento dell'esercizio	1.767	15.708	17.475
Totale variazioni	7.067	(11.661)	(4.594)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	8.834	389.865	398.699
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.767	355.517	357.284
Valore di bilancio	7.067	34.348	41.415

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, la voce "costi di impianto e di ampliamento" è costituita dal valore delle competenze relative alle variazioni statutarie riguardanti l'aumento di capitale sociale. I costi sopra menzionati sono ammortizzati in cinque anni.

#### Immobilizzazioni materiali

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.268.086 (€ 4.542.240 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	298.960	13.697.789	8.804	442.391	14.447.944
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.945	9.459.787	3.349	407.623	9.905.704
<b>Valore di bilancio</b>	264.015	4.238.002	5.455	34.768	4.542.240
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	276	17.190	17.466
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	267	267
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.783	268.461	819	17.292	291.355
<b>Altre variazioni</b>	1	1	0	0	2
<b>Totale variazioni</b>	(4.782)	(268.460)	(543)	(369)	(274.154)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	298.960	13.697.789	9.080	382.149	14.387.978
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	39.727	9.728.247	4.168	347.750	10.119.892
<b>Valore di bilancio</b>	259.233	3.969.542	4.912	34.399	4.268.086

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 34.399 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili arred. macc ordinarie ufficio	2.709	-1.490	1.219
	Macchine elettr. elettr. ufficio	27.688	2.668	30.356
	Telefoni cellulari	4.371	-1.547	2.824
<b>Totale</b>		34.768	-369	34.399

### 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	16.989	-4.782	12.207
<b>Totale</b>		264.015	-4.782	259.233

### Composizione della voce "Impianti e Macchinari"

--	--	--	--	--

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	Impianti e macchinari specifici	27	-27	0
	Imp. acquedotto Asola Canneto	254.103	-31.268	222.835
	Impianto collettamento e depurazione	1.015.084	-93.977	921.107
	Impianto Enia Canneto	433.400	-25.000	408.400
	Nuova condotta fognaria Guidizzolo	42.263	-1.634	40.629
	Potenziamento depuratore Asola	33	-33	0
	Ristrutturazione rete fognaria Asola	245.020	-9.543	235.477
	Nuovo pozzo Via Mangini	47.184	-4.423	42.761
	Ristr. amp. acquedotto Redondesco Mariana	9.622	-9.622	0
	Allacciamenti	545.269	-20.528	524.741
	Contatori	88.636	-17.458	71.178
	Reti fognarie Castel Goffredo	1.557.361	-54.947	1.502.414
<b>Totale</b>		<b>4.238.002</b>	<b>-268.460</b>	<b>3.969.542</b>

Si precisa che i valori evidenziati nelle tabelle sotto riportate sono indicati al costo storico.

#### *Dettaglio allacciamenti*

	Descrizione	N. allacciamenti	Costo unitario	Totali	Valore contabile
	Capitalizzazione costi anno 2009	58	1.083,28	62.830	28.274
	Capitalizzazione costi anno 2010	221	1.083,28	239.405	131.673
	Capitalizzazione costi anno 2011	225	1.083,28	243.738	158.430
	Capitalizzazione costi anno 2012	254	1.083,28	275.153	206.364
<b>Totale</b>		<b>758</b>		<b>821.126</b>	<b>524.741</b>

#### *Dettaglio contatori*

	Descrizione	N. contatori	Costo unitario	Totali	Valore contabile
	Capitalizzazione costi anno 2009	560	111,49	62.434	7.317
	Capitalizzazione costi anno 2010	474	111,49	52.846	11.478
	Capitalizzazione costi anno 2011	796	111,49	88.746	28.150
	Capitalizzazione costi anno 2012	521	111,49	58.086	24.233
<b>Totale</b>		<b>2.351</b>		<b>262.112</b>	<b>71.178</b>

#### *Composizione della voce "Attrezzature industriali e commerciali"*

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	Attrezzature	5.455	-543	4.912
<b>Totale</b>		<b>5.455</b>	<b>-543</b>	<b>4.912</b>

**Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Terreni e fabbricati	4.106
Impianti e macchinario	3.995.322
Altre immobilizzazioni materiali	286.149
<b>Totale</b>	<b>4.285.577</b>

**Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta**

Nessun bene ammortizzabile è stato acquisito a titolo gratuito.

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

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

**Operazioni di locazione finanziaria****Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	2.439
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	4.778
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	3.323
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	127

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere I canoni contabilizzati nel corso dell'esercizio ammontano ad euro 4.096.

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	Autovettura Renault Zoe elettrica	Alba Leasing spa contratto n. 1104224/0	3.323	127	19.114	11.897	4.778	0	2.439
<b>Totale</b>			3.323	127	19.114	11.897	4.778	0	2.439

**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 € 5.048.710 (€ 5.048.710 nel precedente esercizio).

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

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.918.660	130.050	5.048.710
<b>Valore di bilancio</b>	4.918.660	130.050	5.048.710
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.918.660	130.050	5.048.710
<b>Valore di bilancio</b>	4.918.660	130.050	5.048.710

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 4.000 (€ 4.000 nel precedente esercizio).

Si tratta del credito contabilizzato relativo alla cessione della partecipazione di AGIRE, verso la quale è stato effettuato il recesso.

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 2019 ultimi approvati. Si segnala, inoltre, che dall'andamento 2020 e dalla stima dei risultati positivi, non vi sono indicatori di perdita di valore.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
S.I.C.A.M. SRL	Castel Goffredo (MN)	02197250208	100.000	316.762	8.391.349	100.000	100,00%	4.592.601
SISAM GESTIONE PATRIMONIO SRL	Castel Goffredo (MN)	02187240201	10.000	148.313	1.752.174	10.000	100,00%	10.000
SISAM SERVIZI SRL	Castel Goffredo (MN)	02388300200	25.000	32.896	483.124	25.000	100,00%	316.058
<b>Totale</b>								<b>4.918.659</b>

Si segnala che le società partecipate, Sisam Servizi srl e Sisam Gestione Patrimonio srl hanno deliberato nelle rispettive assemblee la fusione per incorporazione della Sisam Gestione Patrimonio srl nella Sisam Servizi srl che subentra di pieno diritto in tutto il patrimonio attivo e passivo della società incorporata. Subentra, inoltre, in tutte le ragioni o , azioni e diritti come in tutti gli obblighi, impegni e passività di qualsiasi natura, tanto anteriori che posteriori alla data di efficacia dell'atto assumendo di provvedere alla estinzione di tutte indistintamente le passività alle convenute scadenze e condizioni.L'atto di fusione è avvenuto in data 28/12/2020, con effetto dal 01/01/2020.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

I crediti immobilizzati, di cui sopra, sono crediti di aziende appartenenti alla provincia di Mantova.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	130.050	378.964

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
MANTOVA ENERGIA	4.000	913
MANTOVA AMBIENTE	126.000	378.051
CONFAPI	50	0
<b>Totale</b>	<b>130.050</b>	<b>378.964</b>

Il valore del fair value corrisponde al valore del patrimonio netto con riferimento al bilancio di esercizio 2019 sia per la società Mantova Energia, sia per la società Mantova Ambiente.

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

	Descrizione	Quota posseduta
	MANTOVA ENERGIA	5%
	MANTOVA AMBIENTE	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) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 881 (€ 889 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	889	(8)	881
<b>Totale rimanenze</b>	889	(8)	881

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nessuna immobilizzazione materiale è destinata alla vendita alla data del 31/12/2020.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.115.390 (€ 3.693.660 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
<b>Verso clienti</b>	163.560	0	163.560	108.996	54.564
<b>Verso imprese controllate</b>	2.812.480	144.000	2.956.480	0	2.956.480
<b>Crediti tributari</b>	88.071	0	88.071		88.071
<b>Verso altri</b>	7.410	8.865	16.275	0	16.275
<b>Totale</b>	3.071.521	152.865	3.224.386	108.996	3.115.390

### Composizione della voce "crediti verso clienti"

	Descrizione	Importo
	Crediti verso clienti	78.375
	Crediti per clienti ft e n.acc. da emettere	85.185
<b>Totale</b>		163.560

I crediti verso clienti si riferiscono sostanzialmente alle prestazioni di servizio che Sisam S.p.A erogava per i comuni prima di effettuare il conferimento di ramo di azienda dei servizi strumentali a Sisam Servizi S.r.l.

### Composizione della voce "crediti verso imprese controllate"

	Descrizione	Importo
<b>Crediti commerciali</b>	Crediti verso Sisam Servizi srl	15.859
	Crediti verso Sisam Servizi srl per ft da emettere	98.032
	Crediti verso Sisam Gestione Patrimonio srl ora Sisam Servizi srl	168.000
	Crediti verso Sicam srl	1.035.513
	Crediti verso Sicam srl per ft da emettere	1.638.852
<b>Crediti finanziari</b>		
	Crediti verso Sisam Gestione Patrimonio srl ora Sisam Servizi srl	224
<b>Totale</b>		2.956.480

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

#### **Euro 113.891 verso Sisam Servizi S.r.l**

L'importo di euro 113.891 riguarda prevalentemente gli addebiti per le prestazioni previste nei contratti di intercompany.

#### **Euro 2.674.365 verso Sicam S.r.l**

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

#### **Euro 168.000 verso Sisam Gestione Patrimonio S.r.l ora Sisam Servizi srl**

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

### Composizione della voce "crediti tributari"

	Descrizione	Importo
	Crediti per ritenute	348
	Bollo virtuale	3.904
	Iva conto erario	25.055
	Erario conto imposte sul reddito	58.764
<b>Totale</b>		88.071

### Composizione della voce "verso altri"

	Descrizione	Importo
	Anticipi a fornitori	2.289
	Affrancatrice conto anticipi	2.361
	Costi anticipati	2.746
	Inal a credito	14
	Depositi cauzionali fornitori	8.865
<b>Totale</b>		16.275

### 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	97.816	(43.252)	54.564	54.564	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	3.522.511	(566.031)	2.956.480	2.812.480	144.000	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.500	45.571	88.071	88.071	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.833	(14.558)	16.275	7.410	8.865	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.693.660</b>	<b>(578.270)</b>	<b>3.115.390</b>	<b>2.962.525</b>	<b>152.865</b>	<b>0</b>

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	54.564	54.564
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	2.956.480	2.956.480
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.071	88.071
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.275	16.275
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.115.390</b>	<b>3.115.390</b>

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 € 10.611 (€ 9.501 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	3.054	3.646	6.700
Denaro e altri valori in cassa	6.447	(2.536)	3.911
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>9.501</b>	<b>1.110</b>	<b>10.611</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 14.270 (€ 17.605 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
<b>Risconti attivi</b>	17.605	(3.335)	14.270
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	17.605	(3.335)	14.270

#### Composizione dei ratei attivi:

#### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Spese di fidejussione	68
	Canoni e servizi di noleggio	1.390
	Canoni di assistenza tecnica	6.198
	Spese telefoniche	165
	Abbonamenti e canoni	84
	Spese di assicurazione	900
	Spese varie su mutui	775
	Spese e imp sost. su mutui	485
	Servizi informatici	93
	Canone leasing	1.283
	Affitti e locazioni	1.335
	Prestazioni global service	1.400
	Imposta di registro	94
<b>Totale</b>		14.270

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato durante il 2020.

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 € 5.595.809 (€ 5.740.675 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	254.828	0	0	1.783.792	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	50.966	0	0	0	0	0		50.966
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	346.951	0	0	0	0	0		346.951
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.795.173	0	0	0	1.795.173	0		0
Varie altre riserve	2.634.556	0	150.000	11.380	0	0		2.795.936
Totale altre riserve	4.776.680	0	150.000	11.380	1.795.173	0		3.142.887
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	624.479	474.479	(150.000)	0	0	0	329.614	329.614
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.740.675</b>	<b>474.479</b>	<b>0</b>	<b>1.795.172</b>	<b>1.795.173</b>	<b>0</b>	<b>329.614</b>	<b>5.595.809</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA FACOLTATIVA	2.795.936
<b>Totale</b>	<b>2.795.936</b>

Si precisa che nella seduta assembleare del 10/07/2020, i soci hanno deliberato la destinazione dell'utile di esercizio 2019 pari ad euro 624.479 nella misura di:

- euro 150.000 a riserva facoltativa;
- euro 474.479 distribuzione dividendi.

Inoltre, con atto del 22/12/2020, si è proceduto all'aumento gratuito del capitale sociale, passando da euro 254.827 ad euro 2.038.620 mediante l'imputazione a capitale della riserva disponibile da utili non distribuiti nella misura di euro 1.783.792 L'aumento è stato eseguito mediante l'aumento del valore nominale di ogni singola azione in circolazione, passando da euro 0,50 ad euro 4,00 cadauna.

## 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		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	33.722	Apporto soci		0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	50.966	Utili	A-B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	346.951	utili	A-B-C-	346.951	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Varie altre riserve	2.795.936	Utili	A-B-C	2.788.869	0	0
Totale altre riserve	3.142.887			3.135.820	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>5.266.195</b>			<b>3.135.820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>3.135.820</b>		

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	2.795.936	Utili	A-B-C-	2.788.869	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.795.936</b>					

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

Si precisa che il valore della "riserva disponibile", differenza dall'importo totale della "riserva facoltativa" nella misura di euro 7.067, corrispondente al valore contabile dei costi di impianto e ampliamento.

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 799.282 (€ 822.244 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	822.244	822.244
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	22.962	22.962
Totale variazioni	0	0	0	(22.962)	(22.962)
Valore di fine esercizio	0	0	0	799.282	799.282

La voce "altri fondi" sopra esposta comprende:

- Accantonamento pari ad **euro 499.282**

A titolo di spese di ripristino o di sostituzione e spese di manutenzione, riparazione, trasformazione ed ammodernamento pari al 5% del costo di ciascun bene gratuitamente devolvibile calcolato come esposto nella tabella sotto riportata:

	Descrizione	Importo	Accantonamento
	Impianti acquedottistici ,ASL-CCN-CTG	1.223.092	61.155
	Impianto collettamento e depurazione	4.964.325	237.452
	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
<b>Totale</b>		<b>10.444.882</b>	<b>499.282</b>

Nel 2020 sono stati effettuati lavori all'impianto di collettamento e depurazione per euro pari ad euro 10.764 e all'impianto acquedotto Redonesco e Mariana Mantovana nella misura di euro 12.198.

Pertanto il fondo accantonato ha subito una riduzione di euro 22.962 totali.

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

- **Accantonamento di euro 300.000**

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

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

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 202.754 (€ 176.621 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	176.621
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	29.798
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	3.223
<b>Altre variazioni</b>	(442)
<b>Totale variazioni</b>	26.133
<b>Valore di fine esercizio</b>	202.754

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.146.825 (€ 5.801.474 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

<b>Debiti verso banche</b>	3.252.068	-363.896	2.888.172
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	294.365	-133.411	160.954
<b>Debiti verso fornitori</b>	401.954	-152.305	249.649
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	631.064	49.865	680.929
<b>Debiti tributari</b>	82.279	-53.665	28.614
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	27.307	-1.668	25.639
<b>Altri debiti</b>	1.112.437	431	1.112.868
<b>Totale</b>	<b>5.801.474</b>	<b>-654.649</b>	<b>5.146.825</b>

### Composizione della voce "debiti verso banche"

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	887.694
	Banche per mutui e finanziamenti passivi	2.000.478
<b>Totale</b>		<b>2.888.172</b>

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. Alcune di queste ultime, scadranno oltre i 5 anni dalla data del presente bilancio e corrispondono ad un importo totale pari ad Euro 484.577.

Si precisa che non sono presenti derivati.

Inoltre, il mutuo Unicredit, prevede covenants 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 31/12/2020 i covenants sono stati rispettati.

Nella tabella che segue viene evidenziato il debito residuo al 31.12.2020 con evidenza della tipologia del tasso applicato:

	Descrizione	Residuo quota capitale	Data di accensione	Data di scadenza	tasso interessi
	Unicredit Banca Impresa	1.288.919	21/03.2006	31/12/2027	variabile
	Credito Padano Castel Goffredo	502.947	22/12/2006	22/12/2026	variabile
	Bcc Agrobresciano	42.105	15/12/2016	15/12/2021	variabile
	Bcc Banca Cremasca	166.507	12/12/2017	12/12/2022	variabile
<b>Totale</b>		<b>2.000.478</b>			

### Composizione della voce "debiti verso altri finanziatori"

La voce "debiti verso altri finanziatori" comprende. I debiti sotto esposti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

	Descrizione	Importo	tasso applicato
	Soci comuni per mutui	41.971	fisso
	Prestito Cassa Depositi e Prestiti	118.983	fisso
<b>Totale</b>		<b>160.954</b>	

### 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	134.135
	Debiti verso fornitori fatture da ricevere	118.220
	Debiti verso fornitori per nt di acc, da ricevere	-2.706
<b>Totale</b>		249.649

### Composizione della voce "debiti verso imprese controllate"

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

- Sisam Gestione Patrimonio Srl, ora 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 lavori allacciamenti idrici;
- Sisam Servizi Srl relativi alle prestazioni effettuate nei confronti della Sisam spa.

	Descrizione	Importo
	Debito verso Sisam Gestione Patrimonio Srl ora Sisam Servizi srl	514.918
	Debito verso Sisam Servizi Srl	76.722
	Debito verso Sicam srl	3.576
	Debito finanziario Sicam Srl	5.072
	Debito finanziario Sisam Servizi Srl	2.389
	Debito verso Sisam Servizi ft da ricevre	55.289
	Debito verso Sicam srl ft da ricevere	22.963
<b>Totale</b>		680.929

### Composizione della voce "debiti tributari"

	Descrizione	Importo
	Debito iva vendite sospensione imposta	6.130
	Debito ritenute ierpf dipendenti	16.013
	Debito ritenute irpef lavoratori autonomi e co co co	6.341
	Debito erario conto imposta sostitutiva sul tfr	47
	Ritenute sindacali	83
<b>Totale</b>		28.614

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

	Descrizione	Importo
	Debito Metasalute	156
	Debito Inps dipendenti	23.445
	Debito inps collaboratori	2.038
<b>Totale</b>		25.639

### Composizione della voce "altri debiti"

	Descrizione	Importo
	Soci comuni conto dividendo	1.023.193
	Soci comuni conto distribuzione riserve	19.194
	Dipendenti conto retribuzioni	22.031
	Dipendenti conto ferie e permessi	46.373
	Altri debiti	2.077
<b>Totale</b>		<b>1.112.868</b>

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	3.252.068	(363.896)	2.888.172	1.261.014	1.627.158	484.577
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	294.365	(133.411)	160.954	160.954	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	401.954	(152.305)	249.649	249.649	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	631.064	49.865	680.929	680.929	0	0
<b>Debiti tributari</b>	82.279	(53.665)	28.614	28.614	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	27.307	(1.668)	25.639	25.639	0	0
<b>Altri debiti</b>	1.112.437	431	1.112.868	1.112.868	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>5.801.474</b>	<b>(654.649)</b>	<b>5.146.825</b>	<b>3.519.667</b>	<b>1.627.158</b>	<b>484.577</b>

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	2.888.172	2.888.172
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	160.954	160.954
<b>Debiti verso fornitori</b>	249.649	249.649
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	680.929	680.929
<b>Debiti tributari</b>	28.614	28.614
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	25.639	25.639
<b>Altri debiti</b>	1.112.868	1.112.868
<b>Debiti</b>	<b>5.146.825</b>	<b>5.146.825</b>

## 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	2.888.172	2.888.172
Debiti verso altri finanziatori	160.954	160.954
Debiti verso fornitori	249.649	249.649
Debiti verso imprese controllate	680.929	680.929
Debiti tributari	28.614	28.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.639	25.639
Altri debiti	1.112.868	1.112.868
<b>Totale debiti</b>	<b>5.146.825</b>	<b>5.146.825</b>

## 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'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 758.693 (€ 821.600 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	796	4.848	5.644
Risconti passivi	820.804	(67.755)	753.049
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>821.600</b>	<b>(62.907)</b>	<b>758.693</b>

#### Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi passivi su mutui	323
	Spese fidejussione	147
	Spese telefoniche	5.174
<b>Totale</b>		<b>5.644</b>

#### Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	Contributo allacciamenti	236.787
	Contributo attivazione	36.042
	Proventi vari	139.959
	Contr. ATO potenz. depuratore Asola	43.863
	Contr. Progetto 5,4	61.074
	Contr. Progetto 11,3	30.842
	Contr. fognat. CG	204.482
<b>Totale</b>		753.049

Si precisa che il valore di euro 139.959 è riferito al diritto di superficie di Sisam Gestione Patrimonio srl, ora Sisam Servizi srl.

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni intercompany	1.317.499
Ricavo gestore reti	449.652
Altri servizi	220.312
<b>Totale</b>	<b>1.987.463</b>

Nella tabella sottostante si riportano i ricavi relativi all'esercizio 2019:

	Categoria di attività	Valore esercizio precedente
	Prestazioni intercompany	1.635.217
	Ricavo gestore reti	635.486
	Altri servizi	238.811
<b>Totale</b>		<b>2.509.514</b>

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

Giova precisare, che la diminuzione di euro di euro 185.834 è legata alla fine dell'ammortamento dei cespiti legati al Servizio Idrico Integrato.

La voce "altri servizi" è rappresentata nel 2020, per euro 220.312 riferiti alle prestazioni di global service effettuate nei confronti della società Mantova Ambiente Srl.

La variazione di euro 317.718, delle prestazioni intercompany, rispetto all'anno 2019, è dovuta alla sospensione, nel 2020, del servizio recupero crediti contrattualmente stabilito per la società partecipata Sicam srl, durante il periodo del Covid..

#### 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	1.987.463
<b>Totale</b>	<b>1.987.463</b>

## Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 90.320 (€ 244.951 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Altri</b>			
Plusvalenze di natura non finanziaria	800	-550	250
Sopravvenienze e insussistenze attive	159	8	167
Contributi in conto capitale (quote)	69.169	-23.940	45.229
Altri ricavi e proventi	174.823	-130.149	44.674
<b>Totale altri</b>	<b>244.951</b>	<b>-154.631</b>	<b>90.320</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>244.951</b>	<b>-154.631</b>	<b>90.320</b>

Si evidenzia che la differenza della voce "Altri ricavi e proventi" rispetto all'anno precedente, è dovuta al fatto, che nel 2019, in relazione agli accordi raggiunti con il comune di Rodigo, si è provveduto al rilascio del fondo appositamente appostato negli anni precedenti pari ad euro 150.000.

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 541.295 (€ 640.061 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese di manutenzione e riparazione	888	-319	569
Servizi e consulenze tecniche	35.560	-11.237	24.323
Compensi agli amministratori	19.670	640	20.310
Compensi a sindaci e revisori	28.524	2.576	31.100
Pubblicità	25.328	165	25.493

<b>Spese e consulenze legali</b>	166.689	-43.581	123.108
<b>Consulenze fiscali, amministrative e commerciali</b>	5.200	5.600	10.800
<b>Spese telefoniche</b>	65.845	3.609	69.454
<b>Assicurazioni</b>	9.289	2.188	11.477
<b>Spese di viaggio e trasferta</b>	10.775	-10.771	4
<b>Spese di aggiornamento, formazione e addestramento</b>	7.150	675	7.825
<b>Altri</b>	265.143	-48.311	216.832
<b>Totale</b>	<b>640.061</b>	<b>-98.766</b>	<b>541.295</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 45.858 (€ 51.586 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	39.216	-4.118	35.098
<b>Canoni di leasing beni mobili</b>	4.085	11	4.096
<b>Altri</b>	8.285	-1.621	6.664
<b>Totale</b>	<b>51.586</b>	<b>-5.728</b>	<b>45.858</b>

### Spese per il personale dipendente

Le spese per il personale dipendente sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 591.185 (€ 601.665 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Salari e stipendi</b>	440.202	-7.703	432.499
<b>Oneri sociali</b>	127.292	-5.813	121.479
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	31.260	-260	31.000
<b>Altri costi</b>	2.911	3.296	6.207
<b>Totale</b>	<b>601.665</b>	<b>-10.480</b>	<b>591.185</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 92.720 (€ 172.868 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposta di registro</b>	697	-413	284

<b>Oneri di utilità sociale</b>	15.617	8.865	24.482
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	2.305	21.239	23.544
<b>Altri oneri di gestione</b>	154.249	-109.839	44.410
<b>Totale</b>	172.868	-80.148	92.720

La differenza evidenziata nella voce "Altri oneri di gestione" è dovuta principalmente alle spese postali e telegrafiche sostenute in misura inferiore rispetto al 2019, per la sospensione dell'attività di recupero crediti.

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Composizione dei proventi da partecipazione

##### Proventi da partecipazione

Nessun provento diverso dal dividendo è stato contabilizzato dalla società.

#### 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":

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	88.880
<b>Altri</b>	1.779
<b>Totale</b>	90.659

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

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio non si evidenziano elementi di costo 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	93.540	0	0	0	
IRAP	10.364	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>103.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Si precisa che le imposte sono state determinate in conformità alla normativa vigente.

L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24% per l'IRES e del 3,90% per l'IRAP. Nel calcolo dell'imposta IRAP si è tenuto conto dello "scomputo" del 1° acconto "figurativo" relativo al 2020, anche se di fatto non versato, così come previsto dalle disposizioni in materia.

Nessuna imposta differita e/o anticipata è stata stanziata dalla società.

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

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

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

#### **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
<b>Risultato prima delle imposte risultante da bilancio</b>	433.518	
<b>Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento</b>	0	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	433.518	
<b>Valore della produzione al netto delle deduzioni</b>		511.451
<b>Onere fiscale teorico (aliquota base)</b>	104.044	20.727
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</b>	0	0
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</b>	0	0
<b>Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	-19305	0

<b>Imponibile fiscale</b>	414.213	531.451
<b>Utilizzo perdite fiscali pregresse</b>	0	
<b>Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse</b>	414.213	
<b>Valore della produzione estera</b>		531.451
<b>Imponibile fiscale al netto valore produzione estera</b>	0	0
<b>Imposte correnti (aliquota base)</b>	99.411	20.727
<b>Abbattimenti per agevolazioni fiscali</b>	-5.871	-10.363
<b>Imposte correnti effettive</b>	93.540	10.364

## 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	1
Impiegati	10
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>11</b>

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

##### Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.980	18.000

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

##### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

Si precisa che l'attività legale dei conti è affidata alla società "EY S.p.a.", come da delibera assembleare del 06/05/2019.

Nel corso del 2020 alla società citata sono stati attribuiti per l'insieme delle attività di verifica svolte, compensi complessivi di euro 12.380.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.380
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>12.380</b>

#### 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
<b>Totale</b>	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 nessun strumento finanziario.

## 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:

	Importo
<b>Impegni</b>	27.700.000
<b>di cui nei confronti di imprese controllate</b>	27.700.000

### 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	7.000.000	2.418.137
Banco BPM	lettera di patronage forte	investimenti SII	1.500.000	820.954
Banco BPM	lettera di patronage forte	investimenti SII	1.500.000	1.384.168
Monte Paschi di Siena	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	4.000.000	3.803.111
Credito Padano	fideiussione n. 264564 del 10/07 /2012	investimenti SII	2.000.000	1.050.479
Banca Popolare di Sondrio	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	2.000.000	1.323.571
Banca Popolare di Sondrio	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	2.000.000	1.687.006
Banca Cremasca e Mantovana	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	1.500.000	741.510

Banca Popolare di Sondrio	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	1.000.000	932.533
Credito Padano	fideiussione n. 40112 del 11/09/2019	depuratore Monzambano	2.400.000	838.000
<b>Totale</b>			<b>24.900.000</b>	<b>14.999.469</b>

- 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	investimenti SII	2.800.000	1.400.960
<b>Totale</b>			<b>2.800.000</b>	<b>1.400.960</b>

### 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
Credito Padano	CDP	fideiussione n. 41177	337.639
Banco BPM	Provincia di Mantova	fideiussione n. 341232	15.896
<b>Totale</b>			<b>353.535</b>

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 15/04/2021 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..

### Ipoteche prestate a favore di terzi

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

### Impegni per contributi da erogare

La somma di Euro 300.000 riferita all'indennizzo dovuto alla società Sisam Gp s.r.l. ora Sisam Servizi s.r.l., costruttrice dell'immobile della nuova sede 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 Gestione Patrimonio s.r.l., ora 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

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

Vengono comunque, nei prospetti che seguono, riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori e/o soci delle società controllate:

	Parte correlata	Prestazioni ricevute	Importo
	Sisam Gestione Patrimonio Srl ora Sisam Servizi	Ufficio Tecnico	31.825
	Sisam Gestione Patrimonio Srl ora Sisam Servizi	Locazioni di immobili	35.098
	Sisam Gestione Patrimonio Srl ora Sisam Servizi	Global Service	36.790
	Sicam srl	Beni gratuit. devolvibili	22.962
	Sisam Servizi Srl	Servizi informatici	23.463

	Parte correlata	Prestazioni rese	Importo
	Sisam Servizi Srl	Servizi amministrativi ed informatici	107.264
	Sisam Gestione Patrimonio Srl ora Sisam Servizi	Servizi amministrativi ed informatici	2.718
	Sicam Srl	Servizi amministrativi ed informatici	1.207.517
	Sicam Srl	Competenze gestore reti	449.652

## 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

Le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile sono messe in evidenza nella relazione sulla gestione redatta dall'organo amministrativo.

In considerazione del fatto che Sisam Spa è una holding pura, che eroga servizi amministrativi ed informatici alle società controllate, ed in considerazione della natura indispensabile del servizio offerto dalle società partecipate, gli effetti della pandemia, anche per il 2021, sono ritenuti moderatamente contenuti rispetto al altri settori economici.

## **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, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

## **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 ad euro 329.614 come segue:

- euro 16.481 pari al 5% a riserva legale;
- euro 313.133 distribuzione dividendi.

### **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**

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

(Ogliosi Giampaolo)

Castel Goffredo, 31/05/2021

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.