

## Sisam S.p.a.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.300	7.067
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	29.053	34.348
Totale immobilizzazioni immateriali	34.353	41.415
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	254.450	259.233
2) impianti e macchinario	3.717.789	3.969.542
3) attrezzature industriali e commerciali	4.101	4.912
4) altri beni	23.255	34.399
Totale immobilizzazioni materiali	3.999.595	4.268.086
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	4.918.660	4.918.660
d-bis) altre imprese	130.050	130.050
Totale partecipazioni	5.048.710	5.048.710
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	0	4.000
Totale crediti	0	4.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.048.710	5.052.710
Totale immobilizzazioni (B)	9.082.658	9.362.211
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	783	881
Totale rimanenze	783	881
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.681	54.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	28.681	54.564
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.847.930	2.812.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.000	144.000
Totale crediti verso imprese controllate	2.967.930	2.956.480
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.257	88.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	47.257	88.071
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.623	7.410

esigibili oltre l'esercizio successivo	8.865	8.865
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>21.488</b>	<b>16.275</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.065.356</b>	<b>3.115.390</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	36.883	6.700
3) danaro e valori in cassa	8.355	3.911
Totale disponibilità liquide	45.238	10.611
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.111.377</b>	<b>3.126.882</b>
D) Ratei e risconti	13.925	14.270
<b>Totale attivo</b>	<b>12.207.960</b>	<b>12.503.363</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.038.620	2.038.620
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.722	33.722
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	67.446	50.966
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	346.951	346.951
Varie altre riserve	2.795.937	2.795.936
Totale altre riserve	3.142.888	3.142.887
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	493.587	329.614
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.776.263</b>	<b>5.595.809</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
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	786.090	799.282
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>786.090</b>	<b>799.282</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>206.219</b>	<b>202.754</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.235.296	1.261.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.287.653	1.627.158
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>2.522.949</b>	<b>2.888.172</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.985	160.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>20.985</b>	<b>160.954</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.228	249.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>290.228</b>	<b>249.649</b>
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	663.504	680.929

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	663.504	680.929
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.135	28.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	110.135	28.614
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.724	25.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.724	25.639
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.116.541	1.112.868
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.116.541	1.112.868
Totale debiti	4.750.066	5.146.825
E) Ratei e risconti	689.322	758.693
Totale passivo	12.207.960	12.503.363

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.305.911	1.987.463
5) altri ricavi e proventi		
altri	111.389	90.320
Totale altri ricavi e proventi	111.389	90.320
Totale valore della produzione	2.417.300	2.077.783
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.356	2.831
7) per servizi	600.885	541.295
8) per godimento di beni di terzi	45.718	45.858
9) per il personale		
a) salari e stipendi	422.814	432.499
b) oneri sociali	124.709	121.479
c) trattamento di fine rapporto	34.786	31.000
e) altri costi	8.805	6.207
Totale costi per il personale	591.114	591.185
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.699	17.475
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	271.391	291.355
Totale ammortamenti e svalutazioni	287.090	308.830
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	98	8
14) oneri diversi di gestione	128.449	92.720
Totale costi della produzione	1.655.710	1.582.727
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	761.590	495.056
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	0	29.120
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	29.120
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	29.121
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	73.757	90.659
Totale interessi e altri oneri finanziari	73.757	90.659
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(73.756)	(61.538)
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)	687.834	433.518
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	194.247	103.904
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	194.247	103.904
21) Utile (perdita) dell'esercizio	493.587	329.614

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	493.587	329.614
Imposte sul reddito	194.247	103.904
Interessi passivi/(attivi)	73.756	61.538
(Dividendi)	0	(29.120)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(250)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	761.591	465.686
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	34.786	29.798
Ammortamenti delle immobilizzazioni	287.090	308.830
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	321.876	338.628
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.083.467	804.314
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	98	8
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	25.883	43.252
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	40.579	(152.305)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	345	3.335
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(69.371)	(62.907)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(23.583)	633.984
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.049)	465.367
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.057.418	1.269.681
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(73.932)	(61.215)
(Imposte sul reddito pagate)	(113.812)	(211.489)
Dividendi incassati	0	29.120
(Utilizzo dei fondi)	(27.692)	(26.627)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(215.436)	(270.211)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	841.982	999.470
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.900)	(17.201)
Disinvestimenti	0	250
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(8.637)	(12.881)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	4.000	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(7.537)	(29.832)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(25.718)	9.272
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(460.967)	(503.320)
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)	(313.133)	(474.480)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(799.818)	(968.528)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	34.627	1.110
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.700	3.054
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.911	6.447
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.611	9.501
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	36.883	6.700
Danaro e valori in cassa	8.355	3.911
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	45.238	10.611
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

La società si è avvalsa del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio d'esercizio così come previsto dal codice civile e dal vigente Statuto Sociale. In particolare la presentazione del bilancio entro il maggior termine si rende necessario per un duplice motivo: la società nel corso del 2021 ha realizzato il cambio totale dei sistemi informativi che hanno interessato la struttura amministrativa e contabile dell'intero gruppo, e inoltre, detenendo partecipazioni di controllo nelle due società operative, necessita del maggior termine per analizzare e valutare le risultanze di bilancio delle partecipate.

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.

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

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

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

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

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

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

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

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

## Criteria di valutazione applicati

### CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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.

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

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalla L 25 febbraio 2022, n.15, la società non si è avvalsa, anche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

#### **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 insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Nessuna 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 nello specifico da 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.

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

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

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

Nel prospetto che segue sono specificate le aliquote applicate

Categoria di cespiti	Cespiti	Aliquota
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 Avviamenti, 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

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalla L 25 febbraio 2022, n.15, si precisa che la società non si è avvalsa, anche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

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

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

### **Operazioni di locazione finanziaria**

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.

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

### **Crediti**

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

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

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

#### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

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

La società non ha rilevato '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 attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

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

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

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

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

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

#### **Debiti**

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

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

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

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

I debiti 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.

### **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.

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 €34.353 (€41.415 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	8.834	389.865	398.699
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.767	355.517	357.284
Valore di bilancio	7.067	34.348	41.415
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	0	8.637	8.637
Ammortamento dell'esercizio	1.767	13.932	15.699
Totale variazioni	(1.767)	(5.295)	(7.062)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	8.834	398.502	407.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.534	369.449	372.983
Valore di bilancio	5.300	29.053	34.353

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

##### **Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €0 .

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

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

##### **Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

--	--	--	--	--	--	--	--

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Variazioni statutarie	7.067	0	1.767	0	-1.767	5.300
<b>Totale</b>		7.067	0	1.767	0	-1.767	5.300

Sono ammortizzati in cinque anni.

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €3.999.595 (€4.268.086 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	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	23	2.877	2.900
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.783	251.753	834	14.021	271.391
<b>Totale variazioni</b>	(4.783)	(251.753)	(811)	(11.144)	(268.491)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	298.960	13.697.789	9.104	385.026	14.390.879
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	44.510	9.980.000	5.003	361.771	10.391.284
<b>Valore di bilancio</b>	254.450	3.717.789	4.101	23.255	3.999.595

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a €23.255 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili arredi macc.ord. ufficio	1.219	-1.069	150
	Macchine elettr.ufficio	30.357	-8.978	21.379
	Telefoni cellulari	2.823	-1.097	1.726
<b>Totale</b>		34.399	-11.144	23.255

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

**Composizione della voce "Terreni e Fabbricati"**

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Terreni	247.026	0	247.026
	Casa dell'acqua	12.207	-4.782	7.425
<b>Totale</b>		<b>259.233</b>	<b>-4.782</b>	<b>254.450</b>

**Composizione della voce "Impianti e Macchinari"**

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Imp. acquedotto Asola Canneto	222.835	-31.268	191.567
	Impianto collettamento e depurazione	921.107	-93.977	827.130
	Impianto Enia Canneto	408.400	-25.000	383.400
	Nuova condotta fognaria Guidizzolo	40.629	-1.634	38.995
	Ristrutturazione rete fognaria Asola	235.477	-9.543	225.934
	Nuovo pozzo Via Mangini	42.761	-4.423	38.338
	Allacciamenti	524.741	-20.528	504.213
	Contatori	71.178	-17.458	53.720
	Reti fognarie Castel Goffredo	1.502.414	-47.921	1.454.493
<b>Totale</b>		<b>3.969.542</b>	<b>-251.752</b>	<b>3.717.790</b>

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

**Dettaglio allacciamenti**

	Descrizione	N. allacciamenti	Costo unitario	Totali	Valore contabile
	Capitalizzazione costi anno 2009	58	1.083,28	62.830	26.703
	Capitalizzazione costi anno 2010	221	1.083,28	239.405	125.688
	Capitalizzazione costi anno 2011	225	1.083,28	243.738	152.336
	Capitalizzazione costi anno 2012	254	1.083,28	275.153	199.486
<b>Totale</b>		<b>758</b>		<b>821.126</b>	<b>504.213</b>

**Dettaglio contatori**

	Descrizione	N. contatori	Costo unitario	Totali	Valore contabile
	Capitalizzazione costi anno 2009	560	111,49	62.434	3.159
	Capitalizzazione costi anno 2010	474	111,49	52.846	7.959
	Capitalizzazione costi anno 2011	796	111,49	88.746	22.240
	Capitalizzazione costi anno 2012	521	111,49	58.086	20.365
<b>Totale</b>		<b>2.351</b>		<b>262.112</b>	<b>53.723</b>

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

--	--	--	--	--

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Attrezzature	4.912	-811	4.101
<b>Totale</b>		4.912	-811	4.101

### *Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso*

	Costo originario
Terreni e fabbricati	4.106
Impianti e macchinario	4.065.566
Altre immobilizzazioni materiali	286.047
<b>Totale</b>	4.355.719

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

Nessun bene è stato acquistato a titolo gratuito.

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

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

## Operazioni di locazione finanziaria

### **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>	0
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	2.439
<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>	481
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	56

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	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 ct. n. 1104224/0	481	56	19.114	16.675	2.439	0	0

<b>Totale</b>			481	56	19.114	16.675	2.439	0	0
---------------	--	--	-----	----	--------	--------	-------	---	---

## 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 €0 (€4.000 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
<b>Verso altri esigibili entro esercizio successivo</b>	4.000	0	4.000	0	0
<b>Totale</b>	4.000	0	4.000	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
<b>Verso altri esigibili entro esercizio successivo</b>	0	0	-4.000	0	0	0
<b>Totale</b>	0	0	-4.000	0	0	0

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	4.000	(4.000)	0	0	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>4.000</b>	<b>(4.000)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2020 ultimi approvati.

Si segnala, inoltre, che dall'andamento 2021 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	277.210	8.668.560	100.000	100,00%	4.592.601
SISAM SERVIZI SRL	CASTEL GOFFREDO - MN	02187240201	25.000	102.360	2.337.656	25.000	100,00%	326.058
<b>Totale</b>								<b>4.918.659</b>

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni in altre imprese

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

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	130.050	338.951

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
MANTOVA ENERGIA	4.000	913
MANTOVA AMBIENTE	126.000	338.038
CONFAPI	50	0
<b>Totale</b>	<b>130.050</b>	<b>338.951</b>

Il valore del fair value corrisponde al valore del patrimonio netto con riferimento al bilancio di esercizio 2019 per la società Mantova Energia, e al bilancio 2020 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 €783 (€881 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>	881	(98)	783
<b>Totale rimanenze</b>	881	(98)	783

#### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

##### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.065.356 (€3.115.390 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>	135.445	0	135.445	106.764	28.681
<b>Verso imprese controllate</b>	2.847.930	120.000	2.967.930	0	2.967.930

<b>Crediti tributari</b>	47.257	0	47.257		47.257
<b>Verso altri</b>	12.623	8.865	21.488	0	21.488
<b>Totale</b>	3.043.255	128.865	3.172.120	106.764	3.065.356

### Composizione della voce "crediti verso clienti"

	Descrizione	Importo
	Crediti verso clienti	56.673
	Crediti per clienti ft e n.acc. da emettere	78.772
<b>Totale</b>		135.445

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	24.000
	Crediti verso Sisam Servizi srl per ft da emettere	70.262
	Crediti verso Sisam Servizi srl- oltre esercizio	120.000
	Crediti verso Sicam srl	876.157
	Crediti verso Sicam srl per ft da emettere	1.877.286
<b>Crediti finanziari</b>	Credito verso Sisam Servizi srl	225
<b>Totale</b>		2.967.930

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

#### **Euro 94.262 verso Sisam Servizi S.r.l**

L'importo di euro 94.262 riguarda prevalentemente gli addebiti per le prestazioni previste nei contratti di intercompany.

#### **Euro 2.753.668 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 120.000 verso 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	43.005
<b>Totale</b>		47.257

### Composizione della voce "verso altri"

	Descrizione	Importo
	Anticipi a fornitori	10

	Affrancatrice conto anticipi	10.321
	Costi anticipati	2.171
	Inal a credito	121
	Depositi cauzionali fornitori	8.865
<b>Totale</b>		<b>21.488</b>

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	54.564	(25.883)	28.681	28.681	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	2.956.480	11.450	2.967.930	2.847.930	120.000	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	88.071	(40.814)	47.257	47.257	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	16.275	5.213	21.488	12.623	8.865	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.115.390</b>	<b>(50.034)</b>	<b>3.065.356</b>	<b>2.936.491</b>	<b>128.865</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:

## 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 €45.238 (€10.611 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>Depositi bancari e postali</b>	6.700	30.183	36.883
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.911	4.444	8.355
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.611</b>	<b>34.627</b>	<b>45.238</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €13.925 (€14.270 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>	14.270	(345)	13.925
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	14.270	(345)	13.925

#### Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni leasing	473
	Affitti e locazioni	1.334
	Prestazioni global service	1.406
	Canone assistenza tecnica	2.391
	Spese telefoniche	2.988
	Spese assicurazione	2.694
	Abbonamenti	110
	Spese e impos.sos.mutui	977
	Imposta registro	94
	Canoni di noleggio	1.390
	Spese di fidejussione	68
<b>Totale</b>		13.925

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

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

#### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

#### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 5.776.263 (€ 5.595.809 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.038.620	0	0	0	0	0		2.038.620
Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.722	0	0	0	0	0		33.722
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	50.966	0	16.480	0	0	0		67.446
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	346.951	0	0	0	0	0		346.951
Varie altre riserve	2.795.936	0	0	0	0	1		2.795.937
Totale altre riserve	3.142.887	0	0	0	0	1		3.142.888
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	329.614	(313.134)	(16.480)	0	0	0	493.587	493.587
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.595.809</b>	<b>(313.134)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>493.587</b>	<b>5.776.263</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	2.795.937
<b>Totale</b>	<b>2.795.937</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

## Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.038.620	apporto soci-utili		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.722	apporto soci	A-B	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	67.446	utili	A-B	67.446	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	346.951	utili	A-B-C	346.951	0	0
Varie altre riserve	2.795.937	utili	A-B-C	2.791.636	0	0
Totale altre riserve	3.142.888			3.138.587	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>5.282.676</b>			<b>3.206.033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Residua quota distribuibile				3.206.033		

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	2.795.937	utili	A-B-C	2.791.636	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.795.937</b>					

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

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €786.090 (€799.282 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	799.282	799.282
Variazioni nell'esercizio					

	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
Altre variazioni	0	0	0	(13.192)	(13.192)
Totale variazioni	0	0	0	(13.192)	(13.192)
Valore di fine esercizio	0	0	0	786.090	786.090

La voce "altri fondi" sopra esposta comprende:

- Accantonamento pari ad **euro 486.090**

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	224.260
	Acquedotto Enia	1.250.000	62.500
	Nuova condotta fognaria Guidizzolo via Gonzaga	65.352	3.268
	Ristrutturazione e ampliamento depurazione Canneto	871.964	43.598
	Ristrutturazione depuratore Asola	1.195.788	59.789
	Ristrutturazione rete fognaria Asola	448.164	22.408
	Nuovo pozzo Asola via Mangini	176.917	8.846
	Ristr. ampl. acquedotto Redondesco -Mariana	249.280	266
<b>Totale</b>		<b>10.444.882</b>	<b>486.090</b>

Nel 2021 sono stati effettuati lavori all'impianto di prolungamento fognatura cimitero di Mariana Mantovana per euro pari ad euro 13.192.

Pertanto il fondo accantonato ha subito una riduzione di euro 13.192.

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

- Accantonamento di **euro 300.000**

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

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

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €206.219 (€202.754 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	202.754
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	34.786
Utilizzo nell'esercizio	29.972
Altre variazioni	(1.349)
<b>Totale variazioni</b>	3.465
Valore di fine esercizio	206.219

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €4.750.066 (€5.146.825 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	2.888.172	-365.223	2.522.949
Debiti verso altri finanziatori	160.954	-139.969	20.985
Debiti verso fornitori	249.649	40.579	290.228
Debiti verso imprese controllate	680.929	-17.425	663.504
Debiti tributari	28.614	81.521	110.135
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	25.639	85	25.724
Altri debiti	1.112.868	3.673	1.116.541
<b>Totale</b>	<b>5.146.825</b>	<b>-396.759</b>	<b>4.750.066</b>

### Composizione della voce "debiti verso banche"

	Descrizione	Importo
	Banche conto corrente	895.794
	Banche per mutui e finanziamenti passivi	1.627.155
<b>Totale</b>		<b>2.522.949</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 253.327.

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 31/12/2021 i covenants sono stati rispettati.

Nella tabella che segue viene evidenziato il debito residuo al 31.12.2021 con evidenza della tipologia del tasso applicato:

	Descrizione	Residuo quota capitale	Data di accensione	Data di scadenza	tasso interessi
	Unicredit Banca Impresa	1.123.107	21/03.2006	31/12/2027	variabile
	Credito Padano Castel Goffredo	419.672	22/12/2006	22/12/2026	variabile
	Bcc Banca Cremasca	84.376	12/12/2017	12/12/2022	variabile
<b>Totale</b>		1.627.155			

#### 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	20.985	fisso
<b>Totale</b>		20.985	

#### 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	141.701
	Debiti verso fornitori fatture da ricevere	148.737
	Debiti verso fornitori per nt di acc, da ricevere	-210
<b>Totale</b>		290.228

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

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

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

	Descrizione	Importo
	Debito verso Sisam Servizi srl	533.736
	Debito verso Sicam srl	26.539
	Debito finanziario Sicam Srl	23.577
	Debito finanziario Sisam Servizi Srl	2.389
	Debito verso Sisam Servizi ft da ricevre	55.563
	Debito verso Sicam srl ft da ricevere	21.700
<b>Totale</b>		663.504

#### Composizione della voce "debiti tributari"

	Descrizione	Importo
	Debito iva vendite sospensione imposta	3.505
	Debito ritenute ierpf dipendenti	16.143
	Debito ritenute irpef lavoratori autonomi e co co co	9.476
	Debito erario conto imposta sostitutiva sul tfr	946
	Ritenute sindacali	85
	Erario saldo IRES	57.040
	Erario saldo IRAP	11.185
<b>Totale</b>		<b>98.380</b>

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

	Descrizione	Importo
	Debito Metasalute	156
	Debito Inps dipendenti	24.229
	Debito inps collaboratori	1.339
<b>Totale</b>		<b>25.724</b>

#### Composizione della voce "altri debiti"

	Descrizione	Importo
	Soci comuni conto dividendo	1.032.520
	Dipendenti conto retribuzioni	21.821
	Dipendenti conto ferie e permessi	60.123
	Altri debiti	2.077
<b>Totale</b>		<b>1.116.541</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>	2.888.172	(365.223)	2.522.949	1.235.296	1.287.653	253.327
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	160.954	(139.969)	20.985	20.985	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	249.649	40.579	290.228	290.228	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	680.929	(17.425)	663.504	663.504	0	0
<b>Debiti tributari</b>	28.614	81.521	110.135	110.135	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	25.639	85	25.724	25.724	0	0
<b>Altri debiti</b>	1.112.868	3.673	1.116.541	1.116.541	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>5.146.825</b>	<b>(396.759)</b>	<b>4.750.066</b>	<b>3.462.413</b>	<b>1.287.653</b>	<b>253.327</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
Debiti verso banche	2.522.949	2.522.949
Debiti verso altri finanziatori	20.985	20.985
Debiti verso fornitori	290.228	290.228
Debiti verso imprese controllate	663.504	663.504
Debiti tributari	110.135	110.135
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.724	25.724
Altri debiti	1.116.541	1.116.541
<b>Debiti</b>	<b>4.750.066</b>	<b>4.750.066</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	2.522.949	2.522.949
Debiti verso altri finanziatori	20.985	20.985
Debiti verso fornitori	290.228	290.228
Debiti verso imprese controllate	663.504	663.504
Debiti tributari	110.135	110.135
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.724	25.724
Altri debiti	1.116.541	1.116.541
<b>Totale debiti</b>	<b>4.750.066</b>	<b>4.750.066</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'iscrizione di debiti con 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 €689.322 (€758.693 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	5.644	(5.497)	147

<b>Risconti passivi</b>	753.049	(63.874)	689.175
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	758.693	(69.371)	689.322

**Composizione dei ratei passivi:**

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	Interessi mutui	147
<b>Totale</b>		147

**Composizione dei risconti passivi:**

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	Contributi allacciamenti	220.798
	Contributi attivazioni	25.700
	Proventi vari	119.973
	Cont.ATO potenza.depuratore Asola	42.097
	Contr.Progetto F.4	52.353
	Contr.Progetto 11,3	27.752
	Contr.Progetto Fognature CTG	198.072
	Prestazioni intercompany	2.430
<b>Totale</b>		689.175

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

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

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

La variazione di euro 327.593, delle prestazioni intercompany, rispetto all'anno 2020, è dovuta alla ripresa del servizio recupero crediti per conto della società partecipata Sicam srl, attività sospesa nel corso del 2020 per agevolare gli utenti durante il periodo del Covid.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni Intercompany	1.642.580
Ricavo gestione reti	438.587
Altri servizi	224.744
<b>Totale</b>	<b>2.305.911</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Provincia di Mantova	2.305.911
<b>Totale</b>	<b>2.305.911</b>

##### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €111.389 (€90.320 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	250	-250	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	167	313	480
Contributi in conto capitale (quote)	45.229	1.089	46.318
Altri ricavi e proventi	44.674	19.917	64.591
<b>Totale altri</b>	<b>90.320</b>	<b>21.069</b>	<b>111.389</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>90.320</b>	<b>21.069</b>	<b>111.389</b>

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 600.885 (€ 541.295 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese di manutenzione e riparazione	569	-167	402
Servizi e consulenze tecniche	24.323	5.804	30.127
Compensi agli amministratori	20.310	-49	20.261
Compensi a sindaci e revisori	31.100	0	31.100
Pubblicità	25.493	4.344	29.837
Spese e consulenze legali	123.108	75.789	198.897
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	10.800	-2.800	8.000
Spese telefoniche	69.454	-612	68.842
Assicurazioni	11.477	-642	10.835
Spese di viaggio e trasferta	4	-4	0
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	7.825	-2.320	5.505
<b>Altri</b>	<b>216.832</b>	<b>-19.753</b>	<b>197.079</b>
<b>Totale</b>	<b>541.295</b>	<b>59.590</b>	<b>600.885</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 € 45.718 (€45.858 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	35.098	-19	35.079
<b>Canoni di leasing beni mobili</b>	4.096	-11	4.085
<b>Altri</b>	6.664	-110	6.554
<b>Totale</b>	45.858	-140	45.718

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €128.449 (€ 92.720 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Valori bollati affrancatrice</b>	12.753	82.478	95.231
<b>Imposta di registro</b>	284	129	413
<b>Oneri di utilità sociale</b>	24.482	-21.482	3.000
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	23.544	-22.928	616
<b>Altri oneri di gestione</b>	31.657	-2.469	29.188
<b>Totale</b>	92.720	35.728	128.449

L'incremento sostanziale della voce valori bollati affrancatrice è dovuto alla maggiore attività di recupero credito che la società ha reso nei confronti della partecipata Sicam nel 2021 rispetto all'anno 2020.

Nell'anno precedente infatti l'attività di recupero crediti era stata sospesa causa COVID.

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

##### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	73.757
<b>Totale</b>	73.757

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

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	160.696	0	0	0	
<b>IRAP</b>	33.551	0	0	0	
<b>Totale</b>	194.247	0	0	0	0

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

Le imposte sono state determinate in conformità alla normativa vigente, il debito al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio è iscritto nella voce debiti tributari.

Si precisa che la società non ha rilevato imposte anticipate o differite non esistendone i presupposti.

### 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>	687.835	
<b>Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento</b>	0	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	687.835	
<b>Valore della produzione al netto delle deduzioni</b>		837.203
<b>Onere fiscale teorico (aliquota base)</b>	165.080	32.651
<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 riverseranno negli esercizi successivi</b>	-18.270	23.072
<b>Imponibile fiscale</b>	696.499	860.275
<b>Utilizzo perdite fiscali pregresse</b>	0	
<b>Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse</b>	696.499	
<b>Valore della produzione estera</b>		0
<b>Imponibile fiscale al netto valore produzione estera</b>	0	860.275
<b>Imposte correnti (aliquota base)</b>	160.696	33.551

## 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	11
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>12</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
<b>Compensi</b>	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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>11.000</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 strumenti finanziari.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
di cui nei confronti di imprese controllate	29.775.665
<b>Garanzie</b>	5.000.000
di cui reali	5.000.000

### 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	1.944.093
Banco BPM	lettera di patronage forte	investimenti SII	1.500.000	643.886
Banco BPM	lettera di patronage forte	investimenti SII	1.500.000	1.226.576
Banco BPM	lettera di patronage forte	investimenti SII	1.500.000	1.500.000
Monte Paschi di Siena	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	4.000.000	3.784.733
Credito Padano	fideiussione n. 264564 del 10/07/2012	investimenti SII	2.000.000	974.669
Banca Popolare di Sondrio	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	2.000.000	1.195.293
Banca Popolare di Sondrio	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	2.000.000	1.567.765
Banca Cremasca e Mantovana	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	1.500.000	645.832
Banca Popolare di Sondrio	fideiussione specifica limitata	investimenti SII	1.000.000	840.794
Credito Padano	fideiussione n. 40112 del 11/09/2019	depuratore Monzambano	2.400.000	1.574.000

Credit Agricole	fideiussione specifica limitata	Casalmoro-Castel Goffredo	2.100.000	2.100.000
<b>Totale</b>			<b>28.500.000</b>	<b>17.997.641</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	Sede	1.275.665	1.275.665
<b>Totale</b>			<b>1.275.665</b>	<b>1.275.665</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	175.993
Banco BPM	Provincia di Mantova	fideiussione n. 341232	15.896
<b>Totale</b>			<b>191.889</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 Servizi s.r.l.

### Impegni per contributi da erogare

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

### Beni di terzi in affitto

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

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

*Patrimoni destinati ad uno specifico affare:*

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

*Finanziamenti destinati ad uno specifico affare*

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

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

	Parte correlata	Prestazioni ricevute	Importo
	Sisam Servizi Srl	Ufficio Tecnico	24.969
	Sisam Servizi Srl	Global Service	36.862
	Sisam Servizi Srl	Servizi informatici	30.127
	Altri prestatori	Servizi	508.927
		<b>Totale servizi</b>	<b>600.885</b>
	Sisam Servizi srl	Locazioni di immobili	35.079
	Altri prestatori	Noleggi e leasing	10.639
		<b>Totale godimento beni terzi</b>	<b>45.718</b>
	Sicam Srl	<b>Beni gratuitamente devolvibili</b>	<b>13.192</b>

	Parte correlata	Prestazioni rese	Importo
	Sisam Servizi Srl	Servizi amministrativi ed informatici	107.469
	Sicam Srl	Servizi amministrativi ed informatici	1.535.110
	Sicam Srl	Competenze gestore reti	438.587
	Mantova Ambiente	Prestazioni Servizio	224.744
		<b>Totale ricavi vendite e prestazioni</b>	<b>2.305.911</b>

## 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 e del conflitto Russia -Ucraina, anche per il 2022, 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, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Titolo misura	Autorità concedente	Dt della concessione	Importo nominale	Elemento di aiuto
Esenzione fiscali crediti imposta- in materia versamento IRAP	Ministero dell'economia e finanze	14.12.2021	4.709	4.709

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari a euro 493.587 come segue:

- euro 24.680 a riserva legale;
- euro 120.000 a riserva facoltativa
- euro 348.907 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**

### **L'Organo Amministrativo**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.