

ACOSEA IMPIANTI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BORSO N.1 44121 FERRARA (FE)
Codice Fiscale	01642180382
Numero Rea	FE 185147
P.I.	01642180382
Capitale Sociale Euro	42.079.181 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	129.966	173.288
Totale immobilizzazioni immateriali	129.966	173.288
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	114.916	114.916
2) impianti e macchinario	64.574.272	65.166.205
4) altri beni	700	1.005
Totale immobilizzazioni materiali	64.689.888	65.282.126
Totale immobilizzazioni (B)	64.819.854	65.455.414
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.254	200.000
Totale crediti verso clienti	2.254	200.000
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.669
Totale crediti verso controllanti	-	5.669
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.759	11.546
Totale crediti tributari	4.759	11.546
5-ter) imposte anticipate	19.379	76.840
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	240	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.450	23.450
Totale crediti verso altri	23.690	23.450
Totale crediti	50.082	317.505
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.601.950	4.391.268
3) danaro e valori in cassa	268	-
Totale disponibilità liquide	3.602.218	4.391.268
Totale attivo circolante (C)	3.652.300	4.708.773
D) Ratei e risconti	2.079	2.923
Totale attivo	68.474.233	70.167.110
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	42.079.181	42.079.181
IV - Riserva legale	662.122	481.500
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.862.494	3.430.679
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	4.862.494	3.430.680
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(61.370)	(66.628)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.423.418	3.612.437
Totale patrimonio netto	48.965.845	49.537.170

B) Fondi per rischi e oneri			
3) strumenti finanziari derivati passivi	80.749	87.667	
4) altri	1.085.063	1.285.063	
Totale fondi per rischi ed oneri	1.165.812	1.372.730	
D) Debiti			
4) debiti verso banche			
esigibili entro l'esercizio successivo	750.418	713.562	
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.050.023	2.800.441	
Totale debiti verso banche	2.800.441	3.514.003	
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo	21.113	244.156	
Totale debiti verso fornitori	21.113	244.156	
11) debiti verso controllanti			
esigibili entro l'esercizio successivo	143.986	100.706	
Totale debiti verso controllanti	143.986	100.706	
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
esigibili entro l'esercizio successivo	-	98.284	
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	98.284	
12) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	7.076	2.025	
Totale debiti tributari	7.076	2.025	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo	936	936	
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	936	936	
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	4.424	4.335	
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.364.600	15.292.596	
Totale altri debiti	15.369.024	15.296.931	
Totale debiti	18.342.576	19.257.041	
E) Ratei e risconti			
Totale passivo	68.474.233	70.167.110	

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.685.058	2.682.228	
5) altri ricavi e proventi			
altri	417.150	3.166.532	
Totale altri ricavi e proventi	417.150	3.166.532	
Totale valore della produzione	3.102.208	5.848.760	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	70	
7) per servizi	152.140	287.303	
8) per godimento di beni di terzi	11.277	9.820	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.322	43.322	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	592.238	592.395	
Totale ammortamenti e svalutazioni	635.560	635.717	
12) accantonamenti per rischi	-	500.000	
14) oneri diversi di gestione	216.999	167.962	
Totale costi della produzione	1.015.976	1.600.872	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.086.232	4.247.888	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	90.641	8.701	
Totale proventi diversi dai precedenti	90.641	8.701	
Totale altri proventi finanziari	90.641	8.701	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	203.969	224.686	
Totale interessi e altri oneri finanziari	203.969	224.686	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(113.328)	(215.985)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.972.904	4.031.903	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	488.017	425.135	
imposte differite e anticipate	55.800	-	
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(5.669)	5.669	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	549.486	419.466	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.423.418	3.612.437	

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto			
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	1.423.418	3.612.437	
Imposte sul reddito	549.486	419.466	
Interessi passivi/(attivi)	113.328	215.985	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.086.232	4.247.888	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	-	500.000	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	635.560	635.717	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(4.008)	111.146	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	631.552	1.246.863	
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.717.784	5.494.751	
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	197.746	157.897	
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori	(223.043)	117.252	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	844	(145)	
Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi	(169)	169	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	21.879	(78.894)	
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.743)	196.279	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.715.041	5.691.030	
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)	(113.328)	(215.985)	
(Imposte sul reddito pagate)	(475.540)	(431.526)	
(Utilizzo dei fondi)	(206.918)	(3.443.989)	
Totale altre rettifiche	(795.786)	(4.091.500)	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.919.255	1.599.530	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti)	-	(192.843)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(192.843)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento/(Decreimento) debiti a breve verso banche	36.856	35.045	
(Rimborso finanziamenti)	(750.418)	(713.562)	
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento	5.257	-	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.000.000)	-	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.708.305)	(678.517)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(789.050)	728.170	
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi bancari e postali	4.391.268	3.329.086	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.391.268	3.329.086	
Disponibilità liquide a fine esercizio			
Depositi bancari e postali	3.601.950	4.391.268	
Danaro e valori in cassa	268	-	

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.602.218	4.391.268
---	-----------	-----------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023 che evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 1.423.418.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La Società ha aderito alla proposta presentata da Ferrara Tua S.p.A. (a seguito di fusione inversa con Holding Ferrara Servizi S.r.l.) in qualità di società controllante, di adesione all'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi.

Attività svolte

Si evidenzia che la società svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi ma non altre attività in regime di economia di mercato e pertanto non è tenuta ai sensi dell'articolo 6 D.lgs 175/2016, in deroga all'obbligo di separazione societaria previsto dal comma 2-bis dell'articolo 8 della legge 10 ottobre 1990, n. 287, ad adottare sistemi di contabilità separata per le diverse attività.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- E' stato siglato con Hera S.p.A. un nuovo contratto di locazione con il quale Acosea Impianti S.r.l. concede beni immobili, già oggetto del contratto di affitto di ramo d'azienda, adatti ad ospitare stazioni radio-mobili per servizi di telecomunicazioni. Il precedente contratto, che prevedeva un canone di Euro 200.000 annui, avente pari oggetto e stipulato nel 2014, era cessato nel 2019. Fatto salvo il pagamento, nel 2020, delle prime due fatture quadrimestrali, Hera S.p.A. aveva sospeso i pagamenti anche al fine di ridefinire gli importi alla luce del cambiamento delle tecnologie avvenuto negli anni, nonché del perimetro delle installazioni esistenti, che ha comportato per Hera S.p.A. un introito nettamente inferiore. Tenuto conto, quindi, dei costi sostenuti da Hera S.p.A. e dei minori introiti, le parti hanno definito che per i canoni riferiti al periodo che intercorre tra la data del 1/5/2020 ed il 31/12/2022 sia riconosciuto al locatore un importo forfettario di Euro 224.791,36 oltre iva, ed è stato ridefinito il canone annuo.

Come deliberato nel corso dell'Assemblea dei Soci del 28/04/2023, si è provveduto alla distribuzione di Euro 2.000.000 (derivati dall'utile di esercizio) quale dividendo ai Soci.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del Codice Civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	20 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Come negli esercizi precedenti, la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Immobilizzazioni materiali

Le valutazioni delle Immobilizzazioni materiali relative al "ciclo idrico integrato" sono state computate traendo origine dalle iscrizioni contabili effettuate a seguito del conferimento del ramo d'azienda in fase di costituzione di Acosea Reti variate per effetto delle ridefinizioni valutative effettuate in sede di scissione di Acosea S.p.A. con conferimento del "Ramo Gestione" in Hera S.p.A. e del "Ramo Reti" nella neo costituita Acosea Impianti S.r.l.

Nel corso degli anni 2005 e 2006 sono stati effettuati ulteriori conferimenti per un totale di Euro 16.781.181 da parte di alcuni Soci.

Si rammenta che tutte le Immobilizzazioni materiali inerenti il "ciclo idrico integrato" di proprietà della società sono oggetto di contratto d'affitto di ramo d'azienda di durata novennale, con decorrenza originaria a partire dal 1° settembre 2004, con l'Ente Gestore del servizio idrico Hera S.p.A. e, pertanto, sono utilizzate direttamente dal soggetto gestore. In data 31/08/2013 il contratto in oggetto è giunto a scadenza e le Parti, su indicazione dell'Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi

idrici e rifiuti (ATERSIR EMILIA ROMAGNA), hanno provveduto a stipulare un addendum in data 29/07/2014, in considerazione del non interrotto possesso e della continuità della gestione di tale ramo. I cespiti appartenenti alla categoria delle Immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	2,5%-5%-12%
Altri beni materiali	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespote è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Come negli esercizi precedenti, la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante, vista l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata o in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società ha ritenuto corretto non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide costituite da depositi bancari sono valutate al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Debiti

Per i debiti iscritti nell'attivo circolante, vista l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata o in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società ha ritenuto corretto non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
129.966	173.288	(43.322)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 43.322, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 129.966.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	866.439	866.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	693.151	693.151
Valore di bilancio	173.288	173.288
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	43.322	43.322
Totale variazioni	(43.322)	(43.322)
Valore di fine esercizio		
Costo	866.439	866.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	736.473	736.473
Valore di bilancio	129.966	129.966

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
64.689.888	65.282.126	(592.238)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 101.226.752; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 36.536.864.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	145.256	101.076.432	5.065	101.226.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.340	35.910.227	4.060	35.944.627
Valore di bilancio	114.916	65.166.205	1.005	65.282.126
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	591.933	305	592.238
Totale variazioni	-	(591.933)	(305)	(592.238)
Valore di fine esercizio				
Costo	145.256	101.076.432	5.064	101.226.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.340	36.502.160	4.364	36.536.864
Valore di bilancio	114.916	64.574.272	700	64.689.888

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	200.000	(197.746)	2.254	2.254	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.669	(5.669)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.546	(6.787)	4.759	4.759	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	76.840	(57.461)	19.379		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.450	240	23.690	240	23.450
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	317.505	(267.423)	50.082	7.253	23.450

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.254	2.254

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.759	4.759
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.379	19.379
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.690	23.690
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	50.082	50.082

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.602.218	4.391.268	(789.050)

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alla variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.391.268	(789.318)	3.601.950
Denaro e altri valori in cassa	-	268	268
Totale disponibilità liquide	4.391.268	(789.050)	3.602.218

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.079	2.923	(844)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.923	(844)	2.079
Totale ratei e risconti attivi	2.923	(844)	2.079

Si evidenzia che la voce risconti attivi ricomprende principalmente la quota di competenza dell'esercizio successivo di assicurazioni e canone di affitto.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del Codice Civile si attesta che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari con riferimento all'esercizio 2023.

La voce 'altre immobilizzazioni immateriali' è costituita da oneri finanziari imputati nell'anno 2007 ed ammortizzata in base al piano di ammortamento del mutuo con Unicredit Banca; per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo relativo alle immobilizzazioni immateriali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	42.079.181		-	-	-	42.079.181
Riserva legale	481.500		-	180.622	-	662.122
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.430.679		-	1.431.815	-	4.862.494
Varie altre riserve	1		-	-	1	0
Totale altre riserve	3.430.680		-	1.431.815	1	4.862.494
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(66.628)		-	-	(5.258)	(61.370)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.612.437		2.000.000	-	1.612.437	1.423.418
Totale patrimonio netto	49.537.170		2.000.000	1.612.437	1.607.180	1.423.418
						48.965.845

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	42.079.181	B	-
Riserva legale	662.122	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.862.494	A,B,C	4.862.494
Varie altre riserve	0		-
Totale altre riserve	4.862.494		4.862.494
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(61.370)	E	-
Totale	47.542.427		4.862.494
Quota non distribuibile			61.370
Residua quota distribuibile			4.801.124

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1) b-quater del Codice Civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(66.628)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	5.258
Valore di fine esercizio	(61.370)

La voce A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" accoglie le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari considerata al netto degli effetti fiscali differiti in particolare la voce 'strumenti finanziari derivati passivi' è diminuita di Euro 6.918; tale variazione ha comportato una variazione di segno opposto nella 'riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi di Euro 5.258 (pari ad Euro 6.918 al netto delle imposte anticipate calcolate al 24% sull'intero importo della variazione per Euro 1.660).

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 11-bis, del Codice Civile tale riserva non è considerata nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli articoli 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 e, se positiva, non è disponibile e non è utilizzabile a copertura delle perdite".

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, comma 1, n. 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.165.812	1.372.730	(206.918)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	87.667	1.285.063	1.372.730
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	6.918	200.000	206.918
Totale variazioni	(6.918)	(200.000)	(206.918)
Valore di fine esercizio	80.749	1.085.063	1.165.812

Altri fondi

La movimentazione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del Codice Civile è la seguente:

- l'accantonamento principale di Euro 1.000.000 è relativo ai rischi per il contenzioso IMU nel caso tutte le posizioni dovessero concludersi con soccombenza o conciliazione;
- un accantonamento specifico di Euro 45.063 per oneri connessi al contenzioso per gli accatastamenti dei beni oggetto del contratto d'affitto di azienda al gestore del servizio idrico integrato;
- un accantonamento specifico di Euro 40.000 per contributo relativo ai lavori previsti per la realizzazione di una condotta idrica nella frazione di Francolino (FE);
- l'accantonamento specifico di Euro 200.000 a copertura dei rischi di non riconoscimento dei proventi relativi all'utilizzo dei beni del ciclo idrico integrato per l'installazione di apparati radio-mobili è stato stornato in quando redatto un nuovo contratto e definite le condizioni sul pregresso.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.514.003	(713.562)	2.800.441	750.418	2.050.023
Debiti verso fornitori	244.156	(223.043)	21.113	21.113	-
Debiti verso controllanti	100.706	43.280	143.986	143.986	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	98.284	(98.284)	-	-	-
Debiti tributari	2.025	5.051	7.076	7.076	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	936	-	936	936	-
Altri debiti	15.296.931	72.093	15.369.024	4.424	15.364.600
Totale debiti	19.257.041	(914.465)	18.342.576	927.953	17.414.623

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	12.693.008
	Debiti v/amministratori	1.297
	Debiti diversi	3.127
	Debito vs/Hera a lungo termine	940.557
	Debiti vs/Hera x lavori a lungo termine	1.731.035
	Totale	15.369.024

Si forniscono inoltre alcuni dettagli con riferimento alle voci più significative:

- Debiti verso banche, trattasi di Mutuo contratto nel 2007 con Unicredit Banca a seguito dell'estinzione anticipata di alcuni mutui con Cassa DDPP, dell'importo originario di Euro 11.000.000 della durata di anni 20 a tasso variabile per il quale è stato stipulato apposito contratto di copertura tassi per l'importo di Euro 10.000.000.
- Debiti verso imprese controllanti, trattasi del debito verso Ferrara Tua S.p.A. per il versamento del saldo ires anno 2023 a seguito dell'adesione al consolidato fiscale e altri debiti relativi al contratto di service.
- Altri debiti, trattasi principalmente di:

* debito per deposito cauzionale più relativi interessi annui (Euro 12.693.008) istituito al momento del rinnovo del contratto di affitto d'azienda per Euro 12.000.000 nei confronti del gestore (Hera S.p.A.) con obbligo di restituzione entro 12 mesi dalla scadenza del contratto d'affitto con il gestore unitamente agli interessi maturati calcolati al tasso dello 0,3% annuo;

* debito nei confronti di Hera S.p.A. (Euro 940.557) connesso ai mutui con la Cassa DDPP;

* debito a lungo nei confronti di Hera S.p.A. (Euro 1.731.035) relativo ai lavori effettuati dal gestore del servizio idrico ante 2004.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.800.441	2.800.441
Debiti verso fornitori	21.113	21.113
Debiti verso imprese controllanti	143.986	143.986
Debiti tributari	7.076	7.076
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	936	936
Altri debiti	15.369.024	15.369.024
Debiti	18.342.576	18.342.576

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	169	(169)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	169	(169)
Totale ratei e risconti passivi	169	(169)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.102.208	5.848.760	(2.746.552)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.685.058	2.682.228	2.830
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	417.150	3.166.532	(2.749.382)
Totale	3.102.208	5.848.760	(2.746.552)

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

Di seguito si illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività:

- Canone affitto ramo d'azienda "ciclo idrico integrato" Hera S.p.A. Euro 2.620.350;
- Canone affitto relativo all'installazione di apparati radio-mobili Hera S.p.A. Euro 55.845;
- Canone locazione Poste Italiane S.p.A. Euro 8.863.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.685.058
Totale	2.685.058

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.015.976	1.600.872	(584.896)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		70	(70)
Servizi	152.140	287.303	(135.163)
Godimento di beni di terzi	11.277	9.820	1.457
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	43.322	43.322	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	592.238	592.395	(157)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		500.000	(500.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	216.999	167.962	49.037
Totale	1.015.976	1.600.872	(584.896)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(113.328)	(215.985)	102.657

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	90.641	8.701	81.940
(Interessi e altri oneri finanziari)	(203.969)	(224.686)	20.717
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(113.328)	(215.985)	102.657

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	167.958
Altri	36.011
Totale	203.969

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

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali per Euro 200.000 relativi alla Sopravvenienza attiva non tassata per lo storno del Fondo rischi, come già evidenziato in precedenza.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
549.486	419.466	130.020

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	488.017	425.135	62.882
IRES	410.775	353.978	56.797
IRAP	77.243	71.157	6.086
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	55.800		55.800
IRES	55.800		55.800
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(5.669)	5.669	(11.338)
Totale	549.486	419.466	130.020

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state rilevate le Imposte differite (anticipate) a seguito dello storno del Fondo rischi per Euro 200.000 su cui erano state accantonata l'IRES per Euro 48.000 e l'IRAP per Euro 7.800.

E' stato inoltre rettificato il provento rilevato nel 2022 verso la società consolidante per Euro 5.669 che si è rivelato non dovuto.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2023 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2022 Effetto fiscale IRAP
Totale	80.750	19.380			287.668	69.040	200.000	7.800
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette			(19.380)				(69.040)	(7.800)

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

La società nel 2023 si è avvalsa di un dipendente distaccato dalla controllante Ferrara Tua S.p.A. per l'importo di Euro 42.023.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del Codice Civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.400	18.200

L'importo del compenso amministratore è comprensivo anche del costo delle procure di Euro 9.000 mentre l'importo dei sindaci è comprensivo del compenso per la revisione legale dei conti di Euro 5.900.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2346, comma 6 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato e viene fornita informazione nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnalano i seguenti fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio:

In data 14/02/2024 è stata indetta una selezione pubblica per il reclutamento di n.1 Ingegnere Impiantista in grado di coordinare e sovrintendere alle attività di progettazione, manutenzione e gestione del sistema infrastrutturale (reti ed impianti) caratterizzante il servizio idrico integrato (acquedotto, potabilizzazione, fognature e depurazione), livello 6B del CCNL del Settore Gas Acqua, con rapporto di lavoro a tempo pieno e indeterminate. La selezione è attualmente in corso, ed un'eventuale assunzione è prevista per il mese di giugno 2024.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che nel corso dell'esercizio 2023 non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del Codice Civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Nella voce 'fondi per rischi ed oneri' è stato iscritto il valore del 'fair value' al 31/12/2022 dello strumento finanziario derivato di copertura sottoscritto nel 2007 dalla società per la mera copertura del tasso variabile del mutuo Unicredit con scadenza 30/06/2027.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis e 126, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute o erogate nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo o erogate, la Società attesta che non risulta nulla da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di Euro 1.423.418 come segue:

- Euro 71.171 alla riserva legale (come indicato nell'art. 2430 del Codice Civile: dagli utili netti annuale deve essere dedotta una somma corrispondente almeno alla ventesima parte dei essi per costituire una riserva, fino che questa non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale);
- Euro 1.352.247 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ferrara li, 28 marzo 2024

L'Amministratore unico
(Michele Todisco)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ iscritto all'albo dei _____ di _____ al n. _____ quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

oppure

Il sottoscritto _____ ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, ___/___/___