

GEAS SPA GIUDICARIE ENERGIA ACQUA SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PADRE GNESOTTI 2 - 38079 TIONE DI TRENTO (TN)
Codice Fiscale	01811460227
Numero Rea	TN 000000179488
P.I.	01811460227
Capitale Sociale Euro	1.140.768 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	841310
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.042	9.083
II - Immobilizzazioni materiali	48.114	132.713
Totale immobilizzazioni (B)	55.156	141.796
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	689.469	352.944
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	981.228	977.698
imposte anticipate	90.137	132.348
Totale crediti	1.071.365	1.110.046
IV - Disponibilità liquide	950.505	690.080
Totale attivo circolante (C)	2.711.339	2.153.070
D) Ratei e risconti	16.949	12.333
Totale attivo	2.783.444	2.307.199
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.140.768	1.140.768
IV - Riserva legale	34.180	27.748
VI - Altre riserve	427.500	305.297
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	92.660	128.633
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(141.492)	(143.991)
Totale patrimonio netto	1.553.616	1.458.455
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	91.312	74.798
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.539	754.803
Totale debiti	1.108.539	754.803
E) Ratei e risconti	29.977	19.143
Totale passivo	2.783.444	2.307.199

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.286.038	1.777.490
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	341.752	(31.928)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	341.752	(31.928)
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.122	8
Totale altri ricavi e proventi	14.122	8
Totale valore della produzione	1.641.912	1.745.570
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	264.262	221.456
7) per servizi	884.956	1.042.046
8) per godimento di beni di terzi	21.865	18.662
9) per il personale		
a) salari e stipendi	229.413	199.682
b) oneri sociali	64.635	59.957
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.536	14.421
c) trattamento di fine rapporto	17.068	13.440
e) altri costi	2.468	981
Totale costi per il personale	313.584	274.060
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.399	14.203
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.375	2.586
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.024	11.617
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.399	14.203
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.227	(2.557)
14) oneri diversi di gestione	5.171	1.007
Totale costi della produzione	1.507.464	1.568.877
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	134.448	176.693
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	473	1.985
Totale proventi diversi dai precedenti	473	1.985
Totale altri proventi finanziari	473	1.985
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50	29
Totale interessi e altri oneri finanziari	50	29
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	423	1.956
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	134.871	178.649
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	34.520
imposte differite e anticipate	42.211	15.496
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.211	50.016
21) Utile (perdita) dell'esercizio	92.660	128.633

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 e la presente Nota Integrativa sono redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis C.C..

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dallo stesso articolo in quanto sono riportate nella presente Nota Integrativa le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428.

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. si informa che:

- la società detiene azioni proprie. Per le informazioni di dettaglio si rimanda all'apposita sezione della presente nota integrativa;
- la società non possiede azioni o quote di società controllanti possedute anche indirettamente;
- la società non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti;
- non si segnalano fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Si sottolinea che il perdurare della situazione emergenziale da COVID-19 ha influenzato in misura limitata l'attività, la quale ha registrato nel corso del 2021 una contrazione momentanea e contenuta. Non si ravvisano, pertanto, al momento, criticità nella conservazione dell'equilibrio economico e finanziario della società o elementi che possano far ritenere il venir meno della prospettiva della continuità aziendale, considerazioni avvallate dal risultato dell'esercizio conseguito che al 31.12.2021 ha registrato un utile, post imposte, di € 92.660. La società opera infatti con i Comuni ed in particolare svolgendo attività inerenti a lavori di adeguamento igienico-sanitario degli acquedotti comunali, alla gestione calore di impianti termici, alla gestione del servizio di controllo delle acque oltre ad altre attività minori ma di assoluta valenza per talune Amministrazioni.
- la società non controlla altre imprese, neppure per il tramite di fiduciarie o interposte persone, e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata;
- le operazioni realizzate con i Comuni soci della società sono effettuate a condizioni di mercato.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art.16, comma 8, D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423 - ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.876	50	17.157	52.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.757	23	10.220	43.000
Valore di bilancio	2.119	27	6.937	9.083
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.016	-	-	1.016
Ammortamento dell'esercizio	850	3	1.522	2.375
Altre variazioni	-	-	(682)	(682)
Totale variazioni	166	(3)	(2.204)	(2.041)
Valore di fine esercizio				
Costo	35.892	50	16.475	52.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.607	26	11.742	45.375
Valore di bilancio	2.285	24	4.733	7.042

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali si riferiscono ad acquisizioni avvenute nell'esercizio, mentre i decrementi sono dovuti agli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

Le aliquote utilizzate al fine di ammortizzare sistematicamente le immobilizzazioni immateriali, non variate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

- Software ed altri oneri pluriennali: 20%;
- Manutenzioni su beni di terzi: 16,67%;
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: 5,56%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.175.535	28.120	46.352	1.250.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	462.007	20.608	22.457	505.072
Svalutazioni	612.222	-	-	612.222
Valore di bilancio	101.306	7.512	23.895	132.713
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.018	18.053	21.071
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	95.646	-	-	95.646
Ammortamento dell'esercizio	2.149	2.702	5.173	10.024
Totale variazioni	(97.795)	316	12.880	(84.599)
Valore di fine esercizio				
Costo	636.643	31.138	64.405	732.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.385	23.310	27.630	294.325
Svalutazioni	389.747	-	-	389.747
Valore di bilancio	3.511	7.828	36.775	48.114

La svalutazione si riferisce all'impianto di captazione e recupero energetico del biogas, prodotto dalla discarica comprensoriale in Località Ri de Ver del Comune di Borgo Lares - frazione Zuclo, svalutato civilisticamente nel 2018. Nel corso dell'esercizio 2021 si è proceduto con la vendita del gruppo di cogenerazione che era installato presso la ex discarica comprensoriale di Zuclo per il recupero energetico del biogas. A seguito di tale cessione i valori civilistici e fiscali si sono parzialmente riallineati. Nella sezione di questa nota integrativa dedicata alla fiscalità differita vengono illustrate le variazioni conseguenti a tale cessione.

Per quanto riguarda invece le aliquote utilizzate al fine di ammortizzare sistematicamente le immobilizzazioni materiali, non variate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono le seguenti:

- Attrezzature industriali e commerciali: 15% e 100%;
- Mobili, arredamento e macchine d'ufficio: 12%, 15% e 20%;
- Impianto captazione biogas: 5,47%

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.693	(5.227)	4.466
Lavori in corso su ordinazione	343.251	341.752	685.003
Totale rimanenze	352.944	336.525	689.469

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo di acquisto e si riferiscono a materiali in giacenza al 31.12.2021.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono a commesse di durata superiore a 12 mesi per € 685.003. In conformità al principio contabile OIC 23 i lavori in corso di durata ultrannuale sono stati valutati, ricorrendone i requisiti, al costo aumentato del margine previsto in commessa maturato alla data di bilancio in base allo stato avanzamento dell'opera.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	951.509	(18.064)	933.445	933.445
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.637	36.076	46.713	46.713
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	132.348	(42.211)	90.137	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.552	(14.482)	1.070	1.070
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.110.046	(38.681)	1.071.365	981.228

I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzo.

La voce crediti presente in bilancio rappresenta crediti verso clienti e fatture da emettere per € 933.445, credito IVA per € 12.609, altri crediti tributari per € 34.104 e altri crediti per € 1.070. Si dà notizia che tutti i crediti hanno carattere nazionale.

La voce crediti per imposte anticipate pari ad € 90.137 si è originata nell'esercizio 2018 in seguito a componenti negativi di reddito iscritti a Conto Economico fiscalmente deducibili solo in esercizi successivi a quelli di imputazione civilistica.

Nell'esercizio appena conclusosi la voce crediti per imposte anticipate ha subito un decremento complessivo pari ad € 52.108 in seguito ad € 197.448 di costi fiscalmente deducibili, ma civilisticamente già imputati nell'esercizio 2018.

Nello specifico il costo di cui sopra è riferito alla svalutazione effettuata sull'impianto di captazione biogas della discarica in cc Zuclò, la cui svalutazione complessivamente effettuata aveva unicamente valenza civilistica, facendo sorgere una differenza di carattere temporaneo tra il valore attribuito ai fini civilistici ed ai fini fiscali. Lo stanziamento in bilancio delle imposte anticipate è stato effettuato tenuto conto di quanto previsto dal principio contabile n. 25, ritenendo sussistente la ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali tali da poter recuperare l'importo stanziato.

La voce crediti per imposte anticipate ha subito inoltre, nell'esercizio 2021, un incremento pari ad € 9.897 dovuto alla perdita fiscale dell'anno pari ad € 41.236. Lo stanziamento delle imposte anticipate è stato effettuato tenuto conto di quanto previsto dal principio contabile n. 25, ritenendo sussistente la ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali tali da poter recuperare l'importo stanziato.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	690.071	260.406	950.477
Denaro e altri valori in cassa	9	19	28
Totale disponibilità liquide	690.080	260.425	950.505

La voce disponibilità liquide, rappresenta la consistenza di cassa per € 28 ed il deposito bancario per € 950.477.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano proventi ed 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. Essi sono pertanto stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

La voce risconti attivi è composta da assicurazioni per € 11.964, da assistenza tecnica per € 4.566, da canoni internet per € 143 e da altri oneri per € 276.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Capitale Sociale al 31.12.2021 è pari ad € 1.140.768,00 e risulta interamente versato.

Nel prospetto riportato di seguito vengono evidenziate le movimentazioni subite durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Si rimanda all'apposita sezione della presente nota integrativa per le informazioni relative alle azioni proprie detenute dalla società e alle vendite intervenute nel corso dell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.140.768	-	-	-		1.140.768
Riserva legale	27.748	6.432	-	-		34.180
Altre riserve						
Riserva straordinaria	303.843	122.201	-	-		426.044
Varie altre riserve	1.454	-	2	-		1.456
Totale altre riserve	305.297	122.201	2	-		427.500
Utile (perdita) dell'esercizio	128.633	(128.633)	-	-	92.660	92.660
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(143.991)	-	2.500	1		(141.492)
Totale patrimonio netto	1.458.455	-	2.502	1	92.660	1.553.616

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto vengono fornite le informazioni relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.140.768	Capitale sociale		-
Riserva legale	34.180	Riserva di utili	A, B	34.180
Altre riserve				
Riserva straordinaria	426.044	Riserva di utili	A, B, C	426.044
Varie altre riserve	1.456	Riserva di capitale Euro 1.454-Riserva arrotondamento Euro 2	B	1.456
Totale altre riserve	427.500			427.500
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(141.492)	Riserva azioni proprie in portafoglio		-
Totale	1.460.956			461.680
Quota non distribuibile				177.128
Residua quota distribuibile				284.552

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	74.798
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.514
Totale variazioni	16.514
Valore di fine esercizio	91.312

La tabella contiene "L'analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto lavoro subordinato".

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	415.705	281.029	696.734	696.734
Debiti verso fornitori	283.763	90.441	374.204	374.204
Debiti tributari	35.225	(23.169)	12.056	12.056
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.828	3.290	12.118	12.118
Altri debiti	11.282	2.145	13.427	13.427
Totale debiti	754.803	353.736	1.108.539	1.108.539

Gli anticipi e gli acconti incassati e relativi a lavori non ancora conclusi, pari ad € 696.734, sono stati rilevati, in conformità a quanto disposto dall'OIC 23, nella voce di debito D6 "acconti" dello Stato Patrimoniale. Nel momento in cui vi sarà la fatturazione definitiva dei lavori gli anticipi e gli acconti verranno stornati dal passivo con contropartita la rilevazione del ricavo nella voce A1 "ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Nella voce debiti sono inoltre presenti debiti verso i fornitori e per fatture da ricevere per € 374.204, debiti tributari per € 12.056, debiti verso istituti di previdenza pari a € 12.118 ed altri debiti per € 13.427.

Si dà notizia che tutti i debiti hanno carattere nazionale.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano proventi ed 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. Essi sono pertanto stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

La voce ratei passivi è composta da costi relativi a dipendenti per € 20.967, da affitti per e da € 7.496, da assicurazioni per € 1.498 e da altri oneri per € 16.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3,00
Operai	2,21
Totale Dipendenti	5,21

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

Nell'esercizio appena conclusosi sono stati corrisposti, al Presidente del Consiglio di Amministrazione, compensi complessivamente pari ad € 20.000.

Al Collegio Sindacale sono stati corrisposti complessivamente compensi pari ad € 10.000.

Si evidenzia che, come da delibera assembleare del 23 aprile 2021, in ossequio alle previsioni Statutarie e a quelle della legge Madia, il Consiglio di Amministrazione è composto da cinque membri.

Per quanto concerne i compensi e le nomine per le cariche di amministratore e di membro del Collegio Sindacale gli stessi sono stati determinati in sede di assemblea dei soci di data 23 aprile 2021. Al riguardo si evidenzia che il compenso per l'organo amministrativo deve essere compreso in una cifra lorda totale annua pari ad Euro 20.000,00, mentre per il Collegio Sindacale l'assemblea soci ha deliberato un compenso al Presidente pari ad € 4.000,00 e di € 3.000,00 per ciascun membro effettivo, per complessivi € 10.000,00.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7, c.c., si riportano di seguito le informazioni previste dall'art. 2428, nn. 3) e 4) C.c., ossia che in data 30.12.2016 con atto a rogito notaio Narciso, repertorio n. 26161 raccolta n. 15455, la società ha acquistato n. 183.711 azioni proprie, del valore nominale di € 183.711, pari al 16,10% del capitale sociale, versando un corrispettivo pari ad € 222.363. In data 14 novembre 2017 la società ha ceduto al socio ASM Tione, con atto a rogito notaio Narciso, repertorio n. 27151 raccolta n. 16292, n. 24.207 azioni proprie detenute, del valore nominale di € 24.207 ad un corrispettivo pari ad € 29.300,05. In data 06 maggio 2019 con atto notarile a rogito notaio Flavio Narciso, repertorio n. 29001 e raccolta n. 17823, la società ha ceduto complessivamente n. 35.592 azioni proprie detenute, del valore nominale di € 35.592 ad un corrispettivo pari ad € 43.080,41. Gli acquirenti delle azioni Geas Spa che hanno pertanto acquisito lo status di soci della stessa sono il Comune di Andalo per n. 9.900 azioni corrispondenti al 0,87% del Capitale sociale, il

Comune di Molveno per n. 10.000 azioni corrispondenti al 0,88% del Capitale Sociale, il Comune di Vallelaghi per n. 10.692 azioni corrispondenti al 0,94% del Capitale Sociale e l'Azienda Consorziale Terme di Comano ACTC per n. 5.000 azioni corrispondenti al 0,44% del Capitale Sociale.

In data 15 settembre 2020 con atto notarile a rogito notaio Flavio Narciso, repertorio n. 30404 e raccolta n. 18974, la società ha ceduto al Comune di Fai della Paganella n. 4.950 azioni proprie detenute, del valore nominale di € 4.950 ad un corrispettivo pari ad € 5.991,46. L'acquirente delle azioni Geas Spa ha pertanto acquisito lo status di soci della stessa per n. 4.950 azioni corrispondenti al 0,43% del Capitale sociale A seguito di tale cessione il numero di azioni proprie detenute dalla società sono n. 118.962 pari al 10,42% del Capitale Sociale

In data 05 agosto 2021 con atto notarile a rogito notaio Flavio Narciso, repertorio n. 31586 e raccolta n. 19872, la società ha ceduto al Comune di Cavedago n. 2.065 azioni proprie detenute, del valore nominale di € 2.065 ad un corrispettivo pari ad € 2.500,00. L'acquirente delle azioni Geas Spa ha pertanto acquisito lo status di soci della stessa per n. 2.065 azioni corrispondenti al 0,18% del Capitale sociale A seguito di tale cessione il numero di azioni proprie detenute dalla società sono n. 116.897 pari al 10,24% del Capitale Sociale

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie
Numero	116.897
Valore nominale	116.897

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie
Alienazioni nell'esercizio	
Numero	2.065
Valore nominale	2.065
Parte di capitale corrispondente	2.065
Corrispettivo	2.500

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

Le informazioni riportate nel presente paragrafo sono espresse in adempimento dell'art. 1 commi 125 e ss L. 124/17, come modificato dal "Decreto crescita" (D.L. 34/2019) pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 100 del 30.04.2019 che ha introdotto importanti novità alla normativa sulla pubblicità delle erogazioni pubbliche. Gli obblighi pubblicitari riguardano esclusivamente i *"sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria"*, escludendo pertanto dagli obblighi di informativa delle somme ricevute in relazione a rapporti a carattere sinallagmatico.

Considerato quanto premesso e che la società Geas Spa ha incassato da enti pubblici e assimilati solo importi aventi natura corrispettiva si ritiene di non dover indicare altro nella presente sezione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile di esercizio al 31.12.2021 pari ad Euro 92.660 a:

- Riserva legale per il 5% Euro 4.633;
- Riserva straordinaria Euro 88.027.

Nota integrativa, parte finale

Relazione Illustrativa dell'attività

Codice Bilancio	Descrizione		
E A 00 010	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Descrizione	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2021	Variazioni
MERCI C/VENDITE	8.162	407	- 7.755
RICAVI GESTIONE ACQUA	1.217.031	913.689	- 303.342
PRODUZIONE ENERGIA	-	-	-
RICAVI GESTIONE CALORE	132.228	234.076	+ 101.848
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	420.069	137.866	- 282.203
TOTALE	1.777.490	1.286.038	- 491.452

Codice Bilancio	Descrizione		
E A 00 020	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE LAVORI IN CORSO		
Descrizione	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2021	Variazioni
RICAVI GESTIONE ACQUA	305.907	603.807	+ 297.900
RICAVI GESTIONE CALORE	-	-	-
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	37.344	81.196	+ 43.852
TOTALE	343.251	685.003	+ 341.752

Codice Bilancio	Descrizione		
E A 00 050	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
Descrizione	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2021	Variazioni
ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	8	11	+ 3
PLUSVALENZE ORDINARIE	-	-	-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-	14.111	+ 14.111
ALTRI RICAVI E PROVENTI	-	-	-
TOTALE	8	14.122	+ 14.114

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : per materie prime,suss.,di cons.e mer		
Descrizione	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2021	Variazioni
MERCI C/ACQUISTI E ALTRE MAT. PRIME	213.720	257.126	+ 43.406
ALTRI COSTI PER MATERIE PRIME	7.736	7.136	- 600
TOTALE	221.456	264.262	+ 42.806

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE: per servizi		
Descrizione	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2021	Variazioni
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	63	15	- 48
PRESTAZIONI DI LAVORO	843.764	634.204	- 209.560
COMPENSI PROFESSIONALI	107.705	137.838	+ 30.133

PRESTAZIONE DI SERVIZI	-	-	-
CONSULENZE	13.147	11.464	- 1.683
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	10.000	10.000	-
COMPENSO AMMINISTRATORI	9.900	20.000	+ 10.100
COMPENSO SOCIETA' DI REVISIONE	3.100	3.800	+ 700
ALTRI COSTI PER SERVIZI	54.367	67.635	+ 13.268
TOTALE	1.042.046	884.956	- 157.090

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE: per godimento di beni di terzi		
Descrizione	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2021	Variazioni
ROYALTIES	-	-	-
AFFITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	6.141	7.556	+ 1.415
NOLEGGI	12.521	14.309	+ 1.788
TOTALE	18.662	21.865	+ 3.203

Sulla base del Protocollo d'intesa PAT - Consiglio delle Autonomie del 20.09.2012 si evidenzia che per quanto concerne le spese relative ad incarichi di studio, ricerca e delle spese discrezionali, quali ad esempio, quelle relative a relazioni pubbliche, convegni, mostre, manifestazioni, pubblicità, iniziative di comunicazione, produzioni audiovisive, progetti grafici e sponsorizzazioni, non si evidenziano importi significativi.

In particolare, per quanto concerne le spese relative a compensi per prestazioni di terzi, di lavoro autonomo e professionale, esse si riferiscono principalmente all'attività aziendale inerente al controllo della salubrità delle acque ed al monitoraggio degli acquedotti dei Comuni clienti della società.

Le voci più consistenti sono quindi riferite a prestazioni di servizi relative ad interventi di vario tipo sulle reti idriche e vengono rifatturate ai clienti (Comuni).

Per le principali voci di costo si dettaglia quanto segue:

- Merci c/acquisti: si tratta di merci e materiali utilizzati dalla società nello svolgimento della propria attività quali ad esempio ipoclorito, batterie, cavi, manicotti e valvole, tubazioni, debatterizzatore, unità di telecontrollo, misuratore di portata, lance di dosaggio, accumulatori, reagenti e sonde. Le fatture sono state emesse da numero 29 soggetti.
- Prestazioni di lavoro: si tratta di compensi corrisposti per lavori eseguiti presso serbatoi ed installazioni di proprietà dei vari Comuni clienti. A titolo esemplificativo si tratta di riparazioni, lavori di sistemazione igienico - sanitaria dei serbatoi di accumulo, assistenza e prestazioni di montaggio, lavori di impermeabilizzazione e lavori di rifacimento reti. Le fatture sono state emesse da numero 53 soggetti.

- Compensi professionali: si tratta di compensi corrisposti a studi tecnici e professionisti quali geometri ed ingegneri, a seguito di esecuzione di prestazioni relativi ad esempio a progettazione esecutivi, direzione lavori, contabilità cantieri, a rilievi della rete idrica, alla stesura Fascicolo Integrato di Acquedotto (F.I.A.) o per prestazioni legate agli interventi di sistemazione igienico - sanitaria dei serbatoi di accumulo acqua potabile. Le fatture sono state emesse da n. 25 professionisti.
- Consulenze: si tratta principalmente di consulenze legate alla gestione del Modello Organizzativo 231 e della certificazione ISO 9001. I soggetti che hanno emesso fattura sono 5.

Imposte sul reddito d'esercizio.

	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
IRES	€ 28.712	-	- € 28.712
IRAP	€ 5.808	-	- € 5.808
Totale	€ 34.520	-	- € 34.520

Fiscalità differita/anticipata

Nell'esercizio appena conclusosi sono state stornate imposte anticipate per Euro 52.108 in seguito a costi fiscalmente deducibili nell'esercizio pari ad € 197.448, civilisticamente già imputati nell'esercizio chiuso al 31.12.2018.

Lo stanziamento delle imposte anticipate, avvenuto nell'esercizio 2018, è stato determinato dalla svalutazione di sola valenza civilistica effettuata sull'impianto di captazione biogas della discarica in cc Zuclò, facendo sorgere una differenza di carattere temporaneo tra il valore attribuito ai fini civilistici e quello ai fini fiscali. Lo stanziamento in bilancio delle imposte anticipate è stato effettuato tenuto conto di quanto previsto dal principio contabile n. 25, ritenendo sussistente la ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali tali da poter recuperare l'importo stanziato.

Nell'esercizio 2021 sono inoltre state imputate imposte anticipate per Euro 9.897 in seguito alla perdita fiscale, pari ad Euro 41.236. Lo stanziamento in bilancio delle imposte anticipate è stato effettuato tenuto conto di quanto previsto dal principio contabile n. 25, ritenendo sussistente la ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali tali da poter recuperare l'importo stanziato.

Notizie sulla gestione.

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. si comunica:

1) SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE:

L'attività svolta nel corso dell'esercizio 2021.

L'attività 2021 è proseguita nonostante la convivenza con l'emergenza sanitaria; pur con le difficoltà operative del caso sono state portate a termine un numero di analisi superiori agli anni precedenti ed è stata assicurata la reperibilità e gli interventi per il settore gestione calore. Le previsioni di budget sono state rispettate con un fatturato pari ad € 1.286.038 e rimanenze finali per lavori in corso pari ad € 685.003. L'incremento è principalmente dovuto alla fiducia che gli Enti soci ripongono nella Società che ha dimostrato di operare con competenza, qualità e passione dei propri dipendenti risolvendo sempre le criticità o i problemi della gestione quotidiana in settori di particolare rilevanza per i cittadini.

Le attività svolte da GEAS, a servizio delle amministrazioni pubbliche socie, da sempre, hanno come obiettivo primario il supporto tecnico ed operativo a favore degli Uffici Tecnici Comunali, al fine di razionalizzare/ottimizzare le risorse offrendo al cittadino servizi di eccellente qualità ed in costante miglioramento operando sempre nel rispetto delle procedure previste dalla normativa in essere sia in termini di appalti che trasparenza.

Incarichi dai soci in House Providing.

Nel 2021 sono state attivate diverse commesse da parte dei soci con le procedure in House Providing previste dal codice degli appalti e dalle linee guida ANAC, ente presso il quale ci siamo iscritti come società "In House", relative a rifacimento/adeguamento opere d'acquedotto, efficientamento energetico locali pubblici, videosorveglianza, servizio RSPP e illuminazione pubblica. Obiettivo del CdA è quello di soddisfare le esigenze dei comuni non in maniera trasversale per fare di tutto, ma offrire le proprie competenze specifiche incrementandole con quel processo di crescita esperienziale che a lungo termine saranno in grado di fungere in maniera assoluta come "la borsa degli attrezzi dei Comuni"; nel corso dell'anno si è visto l'ingresso nella compagine sociale del Comune di Cavedago. Le nuove competenze, così come i nuovi settori di attività, saranno affrontati in funzione delle esigenze principali che verranno richieste dai Soci. In tale ottica infatti è stato modificato lo Statuto, su proposta dal CdA e su approvazione dell'Assemblea Straordinaria dei Soci per l'attivazione di nuovi servizi quali la funzione di Centrale di Committenza per i Comuni o la funzione di attività amministrative. La volontà del CdA è quella di addivenire ad un ruolo di società multiservizi che interagisce con i soci per il soddisfacimento delle diverse attività specifiche di carattere operativo. A tale proposito va visto anche il crescente numero di dipendenti che da uno per diversi anni ha raggiunto il numero di sei a fine anno 2021.

Controllo acque.

L'operatività di GEAS nel controllo della qualità dell'acqua destinata al consumo umano nei Comuni delle Giudicarie, Rendena, Valle di Ledro, Valle dei Laghi e Altopiano della Paganella è stata apprezzata da tutti i clienti/soci. Tale attività non si è limitata alla pura analisi delle acque, ma ha soddisfatto tutte le esigenze tecniche ed operative inerenti

al servizio di distribuzione acqua destinata al consumo umano nel rispetto delle normative vigenti in costante crescita e sempre più complesse con un numero di analisi per il 2021 pari a 1.740.

Nei casi di criticità sono state supportate le amministrazioni Comunali ed il personale addetto per la risoluzione delle problematiche, mettendo in campo le azioni correttive necessarie al rientro delle criticità utilizzando le nuove procedure di tracciabilità presenti sul portale "SIR" che piace sempre ricordare come prodotto creato e sviluppato da GEAS in Giudicarie, condiviso con il Servizio Acque della PAT e messo a disposizione di tutti i Comuni Trentini.

Le competenze di GEAS nel settore del controllo delle acque hanno trovato valorizzazione per la presenza del nostro personale ai tavoli di lavoro per la predisposizione delle procedure di controllo e gestione a livello provinciale. Sono in essere collaborazioni per lo sviluppo del portale con i vari soggetti coinvolti nel progetto, quali Servizio Acque, Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, Servizio Geologico, Trentino Digitale e la società che ne ha studiato l'architettura informatica. L'infrastruttura informatica è in continua evoluzione e le amministrazioni Comunali socie di GEAS lo stanno utilizzando anche per altri servizi.

Gestione Calore.

Il servizio ha avuto un incremento sia in termini di numero di impianti sia come interventi di manutenzione straordinaria. Obiettivo rimane sempre il mantenimento con elevati livelli di efficienza ed il suggerimento alle amministrazioni di interventi di miglioramento, adeguamento normativo o efficientamento. Ad oggi gestiamo un numero di generatori superiore a 120 impianti. Nel corso del 2021 abbiamo ottenuto il rinnovo della certificazione ISO 9001 per la gestione calore che ci permette di ottenere il servizio anche per le caldaie di grande potenza, certificazione estesa anche alle attività di analisi delle acque. Obiettivo per i prossimi anni, oltre ad acquisire un numero di impianti sempre maggiore, è la telegestione attraverso il nostro portale in maniera da avvisare in automatico in caso di eventuali allarmi per prevenire disagi e interruzioni del servizio.

Video sorveglianza

L'attività prosegue su diversi comuni che ci affidano l'installazione di nuove apparecchiature grazie al feedback positivo delle esperienze già portate a termini sia per la qualità che per le economie di spesa.

Servizio RSPP - sicurezza sul lavoro

L'attività prosegue su alcuni comuni che ci affidano il servizio per ricoprire la figura di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione aziendale talvolta richiedendo anche il servizio di sorveglianza sanitaria e di organizzazione corsi di formazione in materia di sicurezza sul lavoro.

Illuminazione pubblica

L'attività prosegue con lavori di efficientamento energetico degli impianti esistenti con l'installazione di nuove apparecchiature a basso consumo energetico.

Nuovi servizi ed attività.

Si è dato avvio all'attività di Centrale Unica di Committenza supportando alcuni comuni durante la fase di elaborazione con conseguente aggiudicazione di gare d'appalto lavori pubblici.

Intendiamo crescere a piccoli passi ma con costanza, cogliendo le occasioni normative e le necessità dei soci. Abbiamo iniziato ad intervenire su alcuni impianti di pubblica illuminazione, efficientandoli e cerchiamo di attivare dei contratti di Energy Performance che ci permetteranno di ottenere la certificazione come Società di Servizi Energetici ed attingere ai fondi per gli Enti pubblici sul D.M. 16/02/2016 (Conto Termico 2.0). Altro settore dove vogliamo intervenire è sulla gestione delle manutenzioni degli immobili di proprietà dei soci. Inoltre si vuole proporre l'installazione di impianti fotovoltaici che, visti i risibili costi di realizzazione ed il meccanismo del GSE dello scambio altrove (su altre utenze comunali) dell'energia prodotta, permettono tempi di rientro contenuti.

Vogliamo attivare un dialogo con i cittadini per creare informazioni di comportamenti sostenibili nei confronti della quotidianità migliorando la qualità della vita e contribuendo alla migliore gestione delle spese familiari.

Procedure di adeguamento normativo

Continua l'aggiornamento delle procedure in materia di protezione dei dati secondo il protocollo GDPR integrando il modello organizzativo di gestione dei rischi L. 231/2001.

2) ANDAMENTO DEI COSTI, RICAVI ED INVESTIMENTI

Le principali voci di costo sono relative alla gestione del servizio idrico, alla gestione calore, al costo del personale, collaboratori e costi amministrativi generali. Nel corso del 2021 è entrato a far parte dell'organico di Geas un nuovo dipendente con diploma professionale di operatore elettrico.

La collaborazione con il dott. Stefani, attuale Segretario della Comunità delle Regole Spinale-Manez, per il controllo giuridico e l'indicazione delle procedure di appalto per le attività di GEAS a favore dei propri soci quale impresa di "in house providing" è continuata anche nel 2021. Sia al dott. Stefani che alla Comunità delle Regole va il doveroso ringraziamento per la disponibilità e per la professionalità.

Il fatturato si attesta ad € 1.286.038 più le rimanenze finali per lavori in corso pari ad € 685.003.

Va ricordato come GEAS abbia trasferito la propria attività nei nuovi locali al terzo piano dell'edificio del Bim Sarca, sistemati allo scopo ed andando a risolvere una criticità di carattere logistico che poneva disagi operativi per l'assenza di spazi. I nuovi locali permettono una gestione più ordinata, sia rispettando le procedure di sicurezza in questa fase di emergenza sanitaria sia offrendo una decorosità che era diventata necessaria.

3) FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Obiettivi futuri.

L'auspicio per i prossimi esercizi, oltre al mantenimento delle attività tradizionali, è quello di allargare i settori e l'entità delle attività fungendo da braccio operativo per le Amministrazioni. Assicurando sempre maggiore efficienza e qualità, nelle attività dove abbiamo acquisito competenze. Oltre a quanto già ripreso nei paragrafi precedenti in merito all'ottenimento di ulteriori certificazioni di qualità per accedere, per conto dei Comuni, a benefici finanziari nel settore dell'efficientamento energetico ed attivare attività nel campo del Facility Management per gli edifici di proprietà degli Enti Soci riteniamo debbano essere rivolte attenzioni per allargare la compagine sociale con l'ingresso di altri Comuni in particolare sul bacino del B.I.M. Del Sarca ed in val di Sole/ Val di Non.

A livello territoriale delle Giudicarie sono stati attivati i primi passi per concretizzare il percorso finalizzato alla razionalizzazione delle società in House del territorio tramite modalità che gradualmente possano portare ad un unico soggetto, passando per livelli di sinergizzazione crescente quali la "Rete d'impres".

Si sta inoltre ponendo particolare attenzione ai bandi promossi con le risorse previste dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) volti al miglioramento delle reti idriche (in particolare alla riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti) e agli incentivi per sostenere progetti sulle comunità energetiche con la necessità di coinvolgere tutte le forze operative del territorio per migliorare la crescita delle competenze e lo sviluppo di opportunità per nuove forze lavoro locali.

Evoluzione prevedibile della gestione.

Nel 2022 Geas Spa continuerà nel suo impegno verso un miglioramento del risultato operativo e dei servizi offerti, consolidando gli ambiti in cui opera ed il proprio ruolo nello svolgimento dei servizi che nel tempo gli sono stati affidati. La società continuerà nello svolgimento della propria attività come ampiamente esposto nei paragrafi precedenti, consolidando la propria posizione. Le attese per il 2022 sono pertanto buone con previsioni di trend positivo per quanto riguarda l'ampliamento dei servizi offerti alle amministrazioni e per quanto riguarda il risultato di esercizio atteso il cui budget, approvato in Assemblea nel corso del 2021, supera il precedente nella continuità di crescita del trend positivo.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2435 - bis del C. C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute in ottemperanza alle norme vigenti, nonché ai principi previsti dal Codice Civile in recepimento delle direttive comunitarie in materia di bilanci, ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Tione di Trento, 30 marzo 2022.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

ing. Valter Paoli