

GEAS SPA GIUDICARIE ENERGIA ACQUA SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.816	2.723
II - Immobilizzazioni materiali	120.688	123.690
Totale immobilizzazioni (B)	124.504	126.413
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	382.315	1.908
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	653.071	523.011
imposte anticipate	147.844	163.340
Totale crediti	800.915	686.351
IV - Disponibilità liquide	1.061.456	815.367
Totale attivo circolante (C)	2.244.686	1.503.626
D) Ratei e risconti	14.652	1.542
Totale attivo	2.383.842	1.631.581
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.140.768	1.140.768
IV - Riserva legale	24.742	24.742
VI - Altre riserve	248.191	471.494
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	60.112	(223.303)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(149.983)	(193.063)
Totale patrimonio netto	1.323.830	1.220.638
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.515	50.740
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	983.010	289.273
Totale debiti	983.010	289.273
E) Ratei e risconti	15.487	70.930
Totale passivo	2.383.842	1.631.581

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	864.392	812.254
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	375.179	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	375.179	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	785	150.010
Totale altri ricavi e proventi	785	150.010
Totale valore della produzione	1.240.356	962.264
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	210.894	64.133
7) per servizi	684.109	414.377
8) per godimento di beni di terzi	12.770	11.620
9) per il personale		
a) salari e stipendi	177.242	138.624
b) oneri sociali	55.549	41.729
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.280	9.527
c) trattamento di fine rapporto	10.930	8.755
e) altri costi	1.350	772
Totale costi per il personale	245.071	189.880
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.799	650.970
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.047	2.359
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.752	66.389
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	582.222
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.799	650.970
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.228)	2.784
14) oneri diversi di gestione	1.399	1.145
Totale costi della produzione	1.161.814	1.334.909
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	78.542	(372.645)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.103	3.623
Totale proventi diversi dai precedenti	4.103	3.623
Totale altri proventi finanziari	4.103	3.623
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	55	36
Totale interessi e altri oneri finanziari	55	36
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.048	3.587
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	82.590	(369.058)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.982	17.585
imposte differite e anticipate	15.496	(163.340)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.478	(145.755)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	60.112	(223.303)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 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;
- il c. 1 dell'art. 106 D.L. 18/2020 stabilisce nuove disposizioni relative alla procedura di approvazione del bilancio dell'esercizio 2019 alla luce dell'emergenza sanitaria Covid-19, prevedendo una deroga "speciale" ai termini imposti dalle norme civilistiche e dallo Statuto, stabilendo che l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio. Per fruire del maggior termine non è richiesto alcun adempimento formale, trattandosi di un termine stabilito da una norma di legge, pertanto il Consiglio di Amministrazione della Geas Spa ha preso atto della disposizione non dovendo gli organi amministrativi in alcun modo formalizzare la volontà di allungare i termini per la convocazione dell'assemblea;
- per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente, si ricorda che il risultato dell'esercizio precedente è stato condizionato da un elemento di natura straordinaria, non ripetibile e non prevedibile quale la svalutazione dell'impianto di biogas. Si fa riferimento alla nota integrativa allegata al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018 per l'esposizione in maniera dettagliata della valutazione dell'impianto di biogas;
- 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.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale. 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	32.075	50	7.965	40.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.385	17	7.965	37.367
Valore di bilancio	2.690	33	-	2.723
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.046	-	3.094	4.140
Ammortamento dell'esercizio	2.425	3	619	3.047
Totale variazioni	(1.379)	(3)	2.475	1.093
Valore di fine esercizio				
Costo	33.121	50	11.059	44.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.810	20	8.584	40.414
Valore di bilancio	1.311	30	2.475	3.816

I decrementi delle immobilizzazioni immateriali 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%;
- 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	21.599	23.642	1.220.776

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	449.563	15.888	19.413	484.864
Svalutazioni	612.222	-	-	612.222
Valore di bilancio	113.750	5.711	4.229	123.690
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.218	532	6.750
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.161	1.161
Ammortamento dell'esercizio	6.222	2.080	1.450	9.752
Altre variazioni	-	-	1.161	1.161
Totale variazioni	(6.222)	4.138	(918)	(3.002)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.175.535	27.817	23.013	1.226.365
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	455.785	17.968	19.702	493.455
Svalutazioni	612.222	-	-	612.222
Valore di bilancio	107.528	9.849	3.311	120.688

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 Zuclò, svalutato civilisticamente nel 2018.

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 e macchine d'ufficio: 20%, 15% e 12%;
- 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	1.908	5.228	7.136
Lavori in corso su ordinazione	-	375.179	375.179
Totale rimanenze	1.908	380.407	382.315

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo di acquisto e si riferiscono a materiali in giacenza al 31.12.2019.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono a commesse di durata inferiore a 12 mesi per € 96.495 e a commesse di durata superiore a 12 mesi per € 278.684. In conformità al principio contabile OIC 23 i lavori in corso infra annuali sono

stati valutati al costo, mentre 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	521.478	119.289	640.767	640.767
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.490	10.771	12.261	12.261
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	163.340	(15.496)	147.844	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43	-	43	43
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	686.351	114.564	800.915	653.071

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 € 640.767, credito IVA per € 1.533, crediti tributari per € 10.728 e altri crediti per € 43. Si dà notizia che tutti i crediti hanno carattere nazionale.

La voce crediti per imposte anticipate pari ad € 147.844 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 pari ad € 15.496 in seguito ad € 58.080 di costi fiscalmente deducibili, ma civilisticamente già imputati nell'esercizio precedente.

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.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	815.351	246.096	1.061.447
Denaro e altri valori in cassa	16	(7)	9
Totale disponibilità liquide	815.367	246.089	1.061.456

La voce disponibilità liquide, rappresenta la consistenza di cassa per € 9 ed il deposito bancario per € 1.061.447.

Ratei e risconti attivi

La voce risconti attivi è composta da assicurazioni per € 12.975, da assistenza tecnica per € 1.570, da canoni internet per € 93 e da altri oneri per € 14.

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 31.12.2019 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	Decrementi		
Capitale	1.140.768	-	-		1.140.768
Riserva legale	24.742	-	-		24.742
Altre riserve					
Riserva straordinaria	470.040	(223.303)	-		246.737
Varie altre riserve	1.454	-	-		1.454
Totale altre riserve	471.494	(223.303)	-		248.191
Utile (perdita) dell'esercizio	(223.303)	223.303	-	60.112	60.112
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(193.063)	-	(43.080)		(149.983)
Totale patrimonio netto	1.220.638	-	(43.080)	60.112	1.323.830

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	24.742	Riserva di utili	A, B	24.742
Altre riserve				
Riserva straordinaria	246.737	Riserva di utili	A, B, C	246.737
Varie altre riserve	1.454	Riserva di capitale	B	1.454
Totale altre riserve	248.191			248.191
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(149.983)	Riserva azioni proprie in portafoglio		-
Totale	1.263.718			272.933
Quota non distribuibile				176.179
Residua quota distribuibile				96.754

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	50.740
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.775
Totale variazioni	10.775
Valore di fine esercizio	61.515

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	-	721.548	721.548	721.548
Debiti verso fornitori	252.772	(26.338)	226.434	226.434
Debiti tributari	12.178	(3.707)	8.471	8.471
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.511	1.095	11.606	11.606
Altri debiti	13.812	1.139	14.951	14.951
Totale debiti	289.273	693.737	983.010	983.010

Gli anticipi e gli acconti incassati e relativi a lavori non ancora conclusi, pari ad € 721.548, 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 € 226.434, debiti tributari per € 8.471, debiti verso istituti di previdenza pari a € 11.606 ed altri debiti per € 14.951.

Si dà notizia che tutti i debiti hanno carattere nazionale.

Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi è composta da costi relativi a dipendenti per € 15.478 e da altri oneri per € 9.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2,84
Operai	1,00
Totale Dipendenti	3,84

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 € 8.200,00 oltre oneri previdenziali.

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

Si evidenzia che, come da delibera assembleare del 24 aprile 2018, in ossequio alle previsioni Statutarie e a quelle della legge Madia, il Consiglio di Amministrazione è composto da tre 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 24 aprile 2018. Al riguardo si evidenzia che il compenso per l'organo amministrativo deve essere compreso in una cifra lorda totale annua pari ad Euro 10.000,00, 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.

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

L'attuale situazione emergenziale da COVID-19 rappresenta un "fatto di rilievo" avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio che, pur non influenzando i valori del bilancio chiuso al 31.12.2019 richiede, ai sensi dell'art. 2427 c.c. e dell'OIC 29 , un'adeguata informativa nella Nota Integrativa.

La società Geas Spa, operando 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 della acque oltre ad altre attività minori ma di assoluta valenza per talune Amministrazioni, ha registrato una contrazione

momentanea e contenuta dell'attività. Per quanto fin qui esposto 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.

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. A seguito di tale cessione il numero di azioni proprie detenute dalla società sono n. 123.912 pari al 10,85% 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	123.912
Valore nominale	123.912

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	

	Azioni proprie
Numero	35.592
Valore nominale	35.592
Parte di capitale corrispondente	35.592
Corrispettivo	43.080

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 31.12.2019 pari ad Euro 60.112 a:

- Riserva legale per il 5% Euro 3.006;
- Riserva straordinaria Euro 57.106.

Nota integrativa, parte finale

Relazione Illustrativa dell'attività

Codice Bilancio	Descrizione		
E A 00 010	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Descrizione	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2019	Variazioni
MERCI C/VENDITE	12.293	9.247	- 3.046
RICAVI GESTIONE ACQUA	725.614	663.381	- 62.233
PRODUZIONE ENERGIA	14.169	788	- 13.381
RICAVI GESTIONE CALORE	46.893	130.568	+ 83.675
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	13.285	60.408	+ 47.123
TOTALE	812.254	864.392	+ 52.138

Codice Bilancio	Descrizione		
E A 00 020	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE LAVORI IN CORSO		
Descrizione	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2019	Variazioni
RICAVI GESTIONE ACQUA	-	291.671	+ 291.671
RICAVI GESTIONE CALORE	-	11.972	+ 11.972
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	-	71.536	+ 71.536
TOTALE	-	375.179	+ 375.179

Codice Bilancio	Descrizione		
E A 00 050	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
Descrizione	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2019	Variazioni
ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	10	7	- 3
PLUSVALENZE ORDINARIE	-	-	-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	150.000	754	- 149.246
ALTRI RICAVI E PROVENTI	-	24	+ 24
TOTALE	150.010	785	- 149.225

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : per materie prime,suss.,di cons.e mer		
Descrizione	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2019	Variazioni
MERCI C/ACQUISTI E ALTRE MAT. PRIME	59.718	205.751	+ 146.033
ALTRI COSTI PER MATERIE PRIME	4.415	5.143	+ 728
TOTALE	64.133	210.894	+ 146.761

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi		
Descrizione	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2019	Variazioni
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	4.168	425	- 3.743
PRESTAZIONI DI LAVORO	251.859	536.065	+ 284.206
COMPENSI PROFESSIONALI	23.482	51.540	+ 28.058

PRESTAZIONE DI SERVIZI	53.962	13.498	- 40.464
CONSULENZE	5.022	17.946	+ 12.924
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	10.000	10.000	-
COMPENSO AMMINISTRATORI	8.620	8.200	- 420
COMPENSO SOCIETA' DI REVISIONE	4.450	3.800	- 650
ALTRI COSTI PER SERVIZI	52.814	42.635	- 10.179
TOTALE	414.377	684.109	+ 269.732

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi		
Descrizione	Saldo 31.12.2018	Saldo 31.12.2019	Variazioni
ROYALTIES	1.291	-	- 1.291
AFFITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	2.036	740	- 1.296
NOLEGGI	8.293	12.030	+ 3.737
TOTALE	11.620	12.770	+ 1.150

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, reagenti e sonde. Le fatture sono state emesse da numero 34 soggetti.
- Canone di manutenzione periodica: si tratta del servizio di manutenzione full-service all'impianto di cogenerazione presso Zuclo. Il soggetto che ha emesso la fattura è uno solo.
- 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 e lavori di impermeabilizzazione.

L'incremento dei costi sostenuti è dovuto ai nuovi lavori eseguiti e poi rifatturati ai clienti (Comuni). Le fatture sono state emesse da numero 39 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 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. 6 professionisti.
- Prestazioni di servizi: si tratta di compensi corrisposti a seguito di prestazioni diverse tutte correlate all'attività della società e quindi rifatturate ai Comuni clienti. A titolo esemplificativo si tratta di interventi di misurazione portata, di ricerca perdite ed analisi di laboratorio. I soggetti che hanno emesso fattura sono numero 2.
- Consulenze: si tratta principalmente di consulenze legate alla gestione della privacy e della certificazione ISO 9001. I soggetti che hanno emesso fattura sono 4.

Imposte sul reddito d'esercizio.

	31.12.2018	31.12.2019	Variazioni
IRES	€ 15.373	€ 4.876	€ - 10.497
IRAP	€ 2.212	€ 2.106	€ - 106
Totale	€ 17.585	€ 6.982	€ - 10.603

Fiscalità differita/anticipata

Sono state stornate imposte anticipate per Euro 15.496 in seguito a costi fiscalmente deducibili nell'esercizio pari ad € 58.080, 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.

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 2019.

L'attività 2019 si è sviluppata nel rispetto delle previsioni iniziali, con un fatturato pari ad € 864.392 e rimanenze finali per lavori in corso pari ad € 375.179 (per un totale di € 1.239.571), aumentato rispetto al 2018 soprattutto per l'affido diretto in House da parte degli Enti soci di incarichi per la realizzazione di opere che rispecchiano le attività caratteristiche della società. Società che opera prevalentemente nel settore dell'acqua, gestione calore degli edifici pubblici e videosorveglianza oltre ad attività minori richieste dagli Enti soci.

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. La produzione di energia elettrica dal recupero del gas in discarica si è presso che azzerata per esaurimento dei conferimenti.

Incarichi dai soci in House Providing.

Nel 2019 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". Le attività connesse alle commesse in House hanno riguardato diversi campi tra i quali: rifacimento/adeguamento opere d'acquedotto, efficientamento energetico locali pubblici, videosorveglianza e illuminazione pubblica.

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, Andalo e Molveno 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.

Anche nel 2019 l'acqua distribuita dai ns. Comuni si è dimostrata di ottima qualità. Come nel 2018 abbiamo avuto precipitazioni più concentrate in alcuni periodi dell'anno con conseguenti interferenze tra acque di pioggia e acque di sorgente. In diversi Comuni sono stati installati nuovi sistemi di potabilizzazione, fattori che hanno contribuito sensibilmente a diminuire le non conformità riscontrate in rete.

Nei casi di difformità abbiamo supportato 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".

Con soddisfazione possiamo affermare che il portale SIR nato e sviluppato da GEAS in Giudicarie, continua ad essere condiviso con il Servizio Acque della PAT e messo a disposizione di tutti i Comuni Trentini.

Stiamo supportando gli operatori turistici nell'adempimento delle direttive sul controllo della legionella offrendo supporto nella gestione delle reti e nella stesura della valutazione del rischio compresi i controlli analitici dell'acqua distribuita e non ultima la formazione di personale operativo dei settori più a rischio quali ad esempio gli stabilimenti termali.

Redazione FIA.

Nel 2019 abbiamo iniziato gli aggiornamenti del Fascicolo integrato d'acquedotto ed abbiamo integrato i Piani di Adeguamento dell'Utilizzazione dell'acqua distribuita per uso umano, parte integrante del Fascicolo medesimo.

L'attività consiste nella rivisitazione del bilancio idrico mettendo in relazione portate in concessioni, volumi attuali immessi in rete ed effettivi consumi all'utenza, differenziati per tipologia. Stiamo dando supporto al Servizio Acque della PAT per redigere delle linee guida atte a standardizzare le procedure di aggiornamento del FIA (Fascicolo integrato d'acquedotto) partecipando in maniera attiva ai tavoli tecnici appositamente istituiti .

Impianto di captazione biogas in discarica con produzione di energia elettrica.

L'attività di gestione del Biogas di discarica prodotto nella discarica di Zuclò e il connesso sfruttamento dello stesso per la cogenerazione attraverso l'impianto installato ha visto anche il 2019 caratterizzato da un sensibile calo della produzione elettrica incentivata dal GSE. Le ore complessive di funzionamento del motore nel 2019 sono state 31 su 8760 potenziali annuali. Le esigue ore di funzionamento hanno servito alla tenuta in sicurezza della discarica e al conseguente smaltimento del ormai quasi esaurito Biogas. Da luglio 2015 la discarica non è più in coltivazione e nell'anno successivo è stata ultimata l'impermeabilizzazione causando un veloce essiccamento del rifiuto, fattori questi a cui va imputato il calo della produzione.

Il vantaggio più consistente per i residenti prossimi al sito della discarica è identificabile nella riduzione se non eliminazione degli odori generati dalla fermentazione del rifiuto, per effetto della capillare captazione del biogas autoprodotta fonte delle esalazioni che nel passato avevano creato malumori da parte dei Comuni limitrofi all'impianto di smaltimento.

Sistema informativo SIR "Servizi Idrici in Rete".

Il portale, cuore del sistema ideato da GEAS alcuni anni fa per la gestione delle acque destinate ad uso umano, è stato condiviso con il Servizio Acque della PAT e messo a disposizione di tutti i Comuni Trentini. Stiamo collaborando tutt'oggi per lo sviluppo di tale sistema con i vari soggetti coinvolti nel progetto, quali Servizio Acque, Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, Servizio Geologico, Informatica Trentina ora 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 testando anche per altri servizi quali gestione calore e video sorveglianza.

Gestione Calore.

Siamo operativi dal 2017 e nel corso del 2019 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. La certificazione è stata estesa anche alle attività di analisi delle acque.

Abbiamo in gestione attualmente le centrali termiche di diversi Comuni Soci con un numero di generatori superiori a 100. L'attività impegna a tempo pieno il nuovo tecnico assunto nel 2018 assicuriamo il servizio di reperibilità.

Video sorveglianza

Grazie alle esperienze acquisite in diversi interventi abbiamo ricevuto una importante commessa in House con il Comune di Pinzolo per il monitoraggio del territorio. L'intervento consiste nell'installazione di circa 40 telecamere IP nei vari centri abitati gestite da un unico software di ultima generazione, che permetterà al corpo di polizia locale di monitorare il territorio con capillarità e grande definizione delle immagini. Analogo servizio è stato attivato nel 2018 per il comune di Porte di Rendena e sta per essere attivato per il Comune di Sella Giudicarie.

Nuovi servizi ed attività.

Abbiamo incrementato il supporto ai Comuni con nuovi servizi quali:

- monitoraggio calore negli edifici pubblici;
- video sorveglianza dei siti sensibili Comunali;
- servizio RSPP responsabile del servizio di prevenzione e protezione per i Comuni.

I nuovi servizi vengono gestiti direttamente nel sistema informativo SIR. Siamo all'inizio di questi progetti ma la filosofia con la quale abbiamo affrontato la questione inizia già a dare i suoi frutti. Cerchiamo di facilitare il controllo con la massima trasparenza verso gli amministratori Comunali e gli addetti preposti dal Comune mettendo a disposizione uno strumento di facile consultazione ed utilizzo quale il SIR. Anche in queste nuove iniziative, l'idea è di creare un unico Sistema Informativo in grado di rendere i Comuni autonomi e nella piena consapevolezza della qualità dei servizi erogati al cittadino.

Tali attività si auspica siano incrementate nei prossimi anni affiancando altri servizi compatibilmente con le previsioni normative in continua evoluzione e molto stringenti che potrebbero rallentare una sicura crescita societaria.

Procedure di adeguamento normativo

Sono state attivate le procedure in materia di protezione dei dati secondo il protocollo GPDR ed è stato adottato un 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 e marginalmente all'attività di gestione dell'impianto di captazione del biogas della discarica di Zuclo, al costo del personale, collaboratori e costi amministrativi generali.

I ricavi sono stati pari ad euro 864.392 e le rimanenze finali di lavori in corso ammontano ad euro 375.179, per un totale di complessivi € 1.239.571.

A partire dal 15 gennaio 2018 è iniziata una collaborazione con il dott. Stefani, attuale Segretario delle Regole Spinale Manez, per il controllo giuridico e l'indicazione delle procedure necessarie al fine di appaltare in sicurezza normativa lavori, servizi e forniture connessi alle attività di GEAS a favore dei propri soci quale impresa di "in house providing" continuata anche nel 2019.

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

L'attuale situazione emergenziale da COVID-19 ha provocato un rallentamento nelle commesse in corso ed un temporaneo fermo dell'attività di pianificazione di nuove attività. Tale situazione potrà determinare dei ritardi sulla chiusura di alcune commesse andando a spostare parte dei ricavi sull'anno successivo, senza tuttavia compromettere la conservazione dell'equilibrio economico e finanziario della società e senza far venir meno la prospettiva della continuità aziendale.

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 per assicurare efficienza e qualità concentrandosi sulle attività nelle quali abbiamo acquisito competenze riuscendo ad offrire qualità e tempestività operativa. Stiamo per intraprendere percorsi finalizzati all'ottenimento di ulteriori certificazioni di qualità che permetteranno di poter accedere, per conto dei Comuni, a benefici finanziari nel settore dell'efficientamento energetico. Tra i campi di operatività rientra il settore del Facility Management per gli edifici di proprietà degli Enti Soci.

Si spera possano entrare in compagine sociale altri Comuni per allargare territorialmente le attività e si possa 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".

Evoluzione prevedibile della gestione.

Nel 2020 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 2020 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 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, 06 maggio 2020.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

ing. Valter Paoli