

GEAS SPA GIUDICARIE ENERGIA ACQUA SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.083	3.816
II - Immobilizzazioni materiali	132.713	120.688
Totale immobilizzazioni (B)	141.796	124.504
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	352.944	382.315
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	977.698	653.071
imposte anticipate	132.348	147.844
Totale crediti	1.110.046	800.915
IV - Disponibilità liquide	690.080	1.061.456
Totale attivo circolante (C)	2.153.070	2.244.686
D) Ratei e risconti	12.333	14.652
Totale attivo	2.307.199	2.383.842
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.140.768	1.140.768
IV - Riserva legale	27.748	24.742
VI - Altre riserve	305.297	248.191
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	128.633	60.112
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(143.991)	(149.983)
Totale patrimonio netto	1.458.455	1.323.830
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.798	61.515
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	754.803	983.010
Totale debiti	754.803	983.010
E) Ratei e risconti	19.143	15.487
Totale passivo	2.307.199	2.383.842

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.777.490	864.392
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(31.928)	375.179
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(31.928)	375.179
5) altri ricavi e proventi		
altri	8	785
Totale altri ricavi e proventi	8	785
Totale valore della produzione	1.745.570	1.240.356
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	221.456	210.894
7) per servizi	1.042.046	684.109
8) per godimento di beni di terzi	18.662	12.770
9) per il personale		
a) salari e stipendi	199.682	177.242
b) oneri sociali	59.957	55.549
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.421	12.280
c) trattamento di fine rapporto	13.440	10.930
e) altri costi	981	1.350
Totale costi per il personale	274.060	245.071
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.203	12.799
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.586	3.047
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.617	9.752
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.203	12.799
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.557)	(5.228)
14) oneri diversi di gestione	1.007	1.399
Totale costi della produzione	1.568.877	1.161.814
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	176.693	78.542
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.985	4.103
Totale proventi diversi dai precedenti	1.985	4.103
Totale altri proventi finanziari	1.985	4.103
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29	55
Totale interessi e altri oneri finanziari	29	55
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.956	4.048
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	178.649	82.590
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.520	6.982
imposte differite e anticipate	15.496	15.496
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.016	22.478
21) Utile (perdita) dell'esercizio	128.633	60.112

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 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 2020 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 31.12.2020 ha registrato un utile, post imposte, di € 128.633. 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.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.755	-	6.098	7.853
Ammortamento dell'esercizio	947	3	1.636	2.586
Totale variazioni	808	(3)	4.462	5.267
Valore di fine 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

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%;
- 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	303	23.339	23.642
Ammortamento dell'esercizio	6.222	2.640	2.755	11.617
Totale variazioni	(6.222)	(2.337)	20.584	12.025
Valore di fine 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

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.

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% 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	7.136	2.557	9.693
Lavori in corso su ordinazione	375.179	(31.928)	343.251
Totale rimanenze	382.315	(29.371)	352.944

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo di acquisto e si riferiscono a materiali in giacenza al 31.12.2020.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono a commesse di durata superiore a 12 mesi per € 343.251. 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	640.767	310.742	951.509	951.509
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.261	(1.624)	10.637	10.637
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	147.844	(15.496)	132.348	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43	15.509	15.552	15.552
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	800.915	309.131	1.110.046	977.698

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 € 951.509, credito IVA per € 10.637 e altri crediti per € 15.552. Si dà notizia che tutti i crediti hanno carattere nazionale.

La voce crediti per imposte anticipate pari ad € 132.348 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 2018.

Nello specifico il costo di cui sopra è riferito alla svalutazione effettuata sull'impianto di captazione biogas della discarica in cc Zuclo, 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	1.061.447	(371.376)	690.071
Denaro e altri valori in cassa	9	-	9
Totale disponibilità liquide	1.061.456	(371.376)	690.080

La voce disponibilità liquide, rappresenta la consistenza di cassa per € 9 ed il deposito bancario per € 690.071.

Ratei e risconti attivi

La voce risconti attivi è composta da assicurazioni per € 11.956, da assistenza tecnica per € 111, da canoni internet per € 159 e da altri oneri per € 107.

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 31.12.2020 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	3.006	-		27.748
Altre riserve					
Riserva straordinaria	246.737	57.106	-		303.843
Varie altre riserve	1.454	-	-		1.454
Totale altre riserve	248.191	57.106	-		305.297
Utile (perdita) dell'esercizio	60.112	(60.112)	-	128.633	128.633
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(149.983)	-	(5.992)		(143.991)
Totale patrimonio netto	1.323.830	-	(5.992)	128.633	1.458.455

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.140.768	Capitale sociale		-	-
Riserva legale	27.748	Riserva di utili	A, B	27.748	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	303.843	Riserva di utili	A, B, C	303.843	223.303
Varie altre riserve	1.454	Riserva di capitale		-	-
Totale altre riserve	305.297			303.843	223.303
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(143.991)	Riserva azioni proprie in portafoglio		-	-
Totale	1.329.822			331.591	223.303
Quota non distribuibile				171.739	
Residua quota distribuibile				159.852	

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	61.515
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.283
Totale variazioni	13.283
Valore di fine esercizio	74.798

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	(305.843)	415.705	415.705
Debiti verso fornitori	226.434	57.329	283.763	283.763
Debiti tributari	8.471	26.754	35.225	35.225
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.606	(2.778)	8.828	8.828
Altri debiti	14.951	(3.669)	11.282	11.282
Totale debiti	983.010	(228.207)	754.803	754.803

Gli anticipi e gli acconti incassati e relativi a lavori non ancora conclusi, pari ad € 415.705, 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 € 283.763, debiti tributari per € 35.225, debiti verso istituti di previdenza pari a € 8.828 ed altri debiti per € 11.282.

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 € 19.135 e da altri oneri per € 8.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3,00
Operai	1,91
Totale Dipendenti	4,91

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 € 8.942,31 oltre oneri previdenziali ed al Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione compensi per € 600,00 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.

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

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	118.962
Valore nominale	118.962

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	4.950
Valore nominale	4.950
Parte di capitale corrispondente	4.950
Corrispettivo	5.991

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 31.12.2020 pari ad Euro 128.633 a:

- Riserva legale per il 5% Euro 6.432;
- Riserva straordinaria Euro 122.201.

Nota integrativa, parte finale

Relazione Illustrativa dell'attività

Codice Bilancio	Descrizione		
E A 00 010	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Descrizione	Saldo 31.12.2019	Saldo 31.12.2020	Variazioni
MERCI C/VENDITE	9.247	8.162	- 1.085
RICAVI GESTIONE ACQUA	663.381	1.217.031	+ 553.650
PRODUZIONE ENERGIA	788	-	- 788
RICAVI GESTIONE CALORE	130.568	132.228	+ 1.660
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	60.408	420.069	+ 359.661
TOTALE	864.392	1.777.490	+ 913.098

Codice Bilancio	Descrizione		
E A 00 020	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE LAVORI IN CORSO		
Descrizione	Saldo 31.12.2019	Saldo 31.12.2020	Variazioni
RICAVI GESTIONE ACQUA	291.671	305.907	+ 14.236
RICAVI GESTIONE CALORE	11.972	-	- 11.972
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	71.536	37.344	- 34.192
TOTALE	375.179	343.251	- 31.928

Codice Bilancio	Descrizione		
E A 00 050	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
Descrizione	Saldo 31.12.2019	Saldo 31.12.2020	Variazioni
ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	7	8	+ 1
PLUSVALENZE ORDINARIE	-	-	-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	754	-	- 754
ALTRI RICAVI E PROVENTI	24	-	- 24
TOTALE	785	8	- 777

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : per materie prime,suss.,di cons.e mer		
Descrizione	Saldo 31.12.2019	Saldo 31.12.2020	Variazioni
MERCI C/ACQUISTI E ALTRE MAT. PRIME	205.751	213.720	+ 7.969
ALTRI COSTI PER MATERIE PRIME	5.143	7.736	+ 2.593
TOTALE	210.894	221.456	+ 10.562

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi		
Descrizione	Saldo 31.12.2019	Saldo 31.12.2020	Variazioni
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	425	63	- 362
PRESTAZIONI DI LAVORO	536.065	843.764	+ 307.699
COMPENSI PROFESSIONALI	51.540	107.705	+ 56.165

PRESTAZIONE DI SERVIZI	13.498	-	- 13.498
CONSULENZE	17.946	13.147	- 4.799
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	10.000	10.000	-
COMPENSO AMMINISTRATORI	8.200	9.900	+ 1.700
COMPENSO SOCIETA' DI REVISIONE	3.800	3.100	- 700
ALTRI COSTI PER SERVIZI	42.635	54.367	+ 11.732
TOTALE	684.109	1.042.046	+ 357.937

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi		
Descrizione	Saldo 31.12.2019	Saldo 31.12.2020	Variazioni
ROYALTIES	-	-	-
AFFITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	740	6.141	+ 5.401
NOLEGGI	12.030	12.521	+ 491
TOTALE	12.770	18.662	+ 5.892

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 33 soggetti.
- Canone di manutenzione periodica: si tratta del servizio antivirus e monitoraggio pc-security. 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 47 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. 15 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.

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
IRES	€ 4.876	€ 28.712	€ + 23.836
IRAP	€ 2.106	€ 5.808	€ + 3.702
Totale	€ 6.982	€ 34.520	€ + 27.538

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 Zuclo, 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 2020.

L'attività 2020 è stata connotata dalla necessità di convivere con l'emergenza sanitaria senza per questo privare i soci dei servizi essenziali affidati alla società. Pur con le difficoltà operative del caso sono state portate a termine un numero di

analisi di poco inferiore allo standard degli 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 € 1.777.490 e rimanenze finali per lavori in corso pari ad € 343.251 (per un totale di € 2.120.741), in incremento rispetto al bilancio 2019 che risultava pari a 1.239.571. 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 2020 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 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". 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 va anche la richiesta di modifica dello Statuto, proposta dal CdA, per attivare a breve 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. In tale ottica va visto anche il crescente numero di dipendenti che da uno per diversi anni ha raggiunto il numero di cinque con un concorso in essere per l'incremento di una ulteriore unità operativa.

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 2020 pari a 1.557.

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 miglioramenti, adeguamento normativo o efficientamento. Ad oggi gestiamo un numero di generatori superiore a 120 impianti. Nel corso del 2020 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.

Nuovi servizi ed attività.

Stante l'esigenza di altre attività riscontrata negli incontri con i Soci abbiamo proposto, come CdA, la modifica dello statuto integrandolo con il servizio di centrale unica di committenza, di attività amministrative per conto dei Soci e attività di gestione del verde. La proposta, passata nei consigli comunali, sarà oggetto di modifica in Assemblea Straordinaria e successivamente sarà compito del CdA attivare il servizio utilizzando in fase di avviamento le strutture disponibili per poi verificare la domanda e, se del caso, strutturarsi con nuovo personale. 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 famigliari.

Procedure di adeguamento normativo

Continua l'aggiornamento delle procedure in materia di protezione dei dati secondo il protocollo GPDR 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 2020 è entrato a far parte dell'organico di Geas un nuovo dipendente in possesso di Laurea come "Tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di Lavoro" operativo nel settore del controllo delle acque e nel settore della sicurezza e prevenzione dei rischi.

La collaborazione con il dott. Stefani, attuale Segretario 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 2020. 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 € 1.777.490 più le rimanenze finali per lavori in corso pari ad € 343.251 per un totale di € 2.120.741, in incremento rispetto al bilancio 2019 che risultava pari a 1.239.571.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio 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 permetteranno una gestione più ordinata, sia rispettando le procedure di sicurezza in questa fase di emergenza sanitaria sia offrendo una decorosità che era diventata necessaria. Quale ulteriore elemento di nota va ricordata l'indizione di un bando di concorso per operatore tecnico visto che il bando precedente non ha individuato alcuna figura.

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'impresa".

Evoluzione prevedibile della gestione.

Nel 2021 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 2021 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 2020, 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, 15 marzo 2021.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

ing. Valter Paoli