

COGEME NUOVE ENERGIE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|-----------------------------------|
| Sede in | ROVATO |
| Codice Fiscale | 03372830988 |
| Numero Rea | BRESCIA528733 |
| P.I. | 03372830988 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 351100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Cogeme Spa |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | Cogeme Spa |
| Paese della capogruppo | Italia |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.876.560 | 2.041.096 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 13.336.543 | 14.112.133 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 15.213.103 | 16.153.229 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 335.585 | 617.688 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.796.087 | 5.110.323 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 756 | 8.321 |
| imposte anticipate | 381.410 | 379.490 |
| Totale crediti | 10.178.253 | 5.498.134 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 930.484 | 803.768 |
| Totale attivo circolante (C) | 11.444.322 | 6.919.590 |
| D) Ratei e risconti | 100.750 | 39.831 |
| Totale attivo | 26.758.175 | 23.112.650 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.470.000 | 2.470.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 31.830 | 31.830 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 4.504.201 | 4.318.989 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (58.421) | (76.284) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 377.135 | 185.212 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 7.424.745 | 7.029.747 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 173.906 | 161.848 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.868.998 | 8.594.620 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 8.265.304 | 7.285.923 |
| Totale debiti | 19.134.302 | 15.880.543 |
| E) Ratei e risconti | 25.222 | 40.512 |
| Totale passivo | 26.758.175 | 23.112.650 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|-------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 12.620.005 | 3.620.014 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (256.244) | 170.627 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (256.244) | 170.627 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 325.271 | 403.330 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.811.666 | 1.605.983 |
| altri | 334.432 | 114.348 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.146.098 | 1.720.331 |
| Totale valore della produzione | 14.835.130 | 5.914.302 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 4.016.008 | 1.360.889 |
| 7) per servizi | 6.658.764 | 1.301.195 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 135.641 | 121.609 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 966.480 | 876.246 |
| b) oneri sociali | 272.635 | 255.683 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 112.149 | 58.968 |
| c) trattamento di fine rapporto | 63.672 | 57.213 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 48.477 | 1.755 |
| Totale costi per il personale | 1.351.264 | 1.190.897 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.610.879 | 1.399.030 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 285.429 | 239.422 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.325.450 | 1.159.608 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 66.669 | 53.626 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.677.548 | 1.452.656 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 25.860 | (96.000) |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 30.427 | 16.511 |
| Totale costi della produzione | 13.895.512 | 5.347.757 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 939.618 | 566.545 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 7.221 | 1.340 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7.221 | 1.340 |
| Totale altri proventi finanziari | 7.221 | 1.340 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 226.542 | 119.937 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 195.663 | 171.627 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 422.205 | 291.564 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (414.984) | (290.224) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 524.634 | 276.321 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 153.804 | 87.047 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (283) | (11.544) |
| imposte differite e anticipate | (6.022) | 15.606 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 147.499 | 91.109 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 377.135 | 185.212 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c..

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

La società non ha inteso, invece, di avvalersi della facoltà di esonero della Relazione degli Amministratori che è stata redatta e che accompagna il Bilancio di Esercizio.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- _ valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- _ includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- _ determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- _ comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- _ considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- _ mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' AZIENDALE

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio) alla produzione di reddito. Per una misurazione degli elementi che garantiscano il requisito il management redige un budget di periodo che viene, nel corso dell'esercizio, posto a confronto con l'andamento della gestione.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, che non si ritiene che siano venute meno neanche per l'evento di epidemia da Covid19 iniziato a febbraio 2020 ed ancora in corso alla data di redazione del Bilancio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro come pure la Nota Integrativa.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai principi contabili internazionali (IAS) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

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

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Per quanto concerne l'avviamento, nei precedenti esercizi ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si era scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento era stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile. L'approccio comporterebbe una vita utile anticipata rispetto alla durata economicamente sfruttabile degli impianti generata dalla longevità tecnica accertata nella prima fase di gestione e dalla conferma dei contributi pubblici energetici e pertanto si è ritenuto opportuno, dal 2019, una rideterminazione del calcolo degli ammortamenti in modo da esaurire il valore economico al termine della vita utile economica degli impianti. La scelta che comporta un valore residuo della voce che si degraderà più lentamente rispetto al precedente piano di ammortamento è stato effettuato dandone notizia al Collegio Sindacale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché

quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni se non devoluti gratuitamente a fine concessione, fabbricati non strumentali.

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

Le aliquote applicate, che rispecchiano la vita economicamente utile, dei beni a cui si riferiscono, così come confermate dalle esperienze aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61 ad eccezione dei cespiti che vengono ammortizzati con il metodo finanziario in base al periodo residuo della concessione.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- _ 2037 - FABBR. INDUSTRIALI (comprensivi di opere edili accessori ad impianti) - aliquota in base alla durata della concessione;
- _ 2043 - STRUM. MISURA SU IMPIANTO - 8%;
- _ 2045 - CONDUTTURE - 7%;
- _ 2047 - IMP. SOLLEVAMENTO E POMPAGGIO - 11%;
- _ 2049 - IMPIANTI DI TRATTAMENTO - 7%;
- _ 2051 - OPERE IDRAULICHE FISSE - 7%;
- _ 2053 - SERBATOI - 8%;
- _ 2059 - ALLACCIAMENTI - 7%;
- _ 2061 - TELECONTROLLO E TELETRASMISSIONE - 12%;
- _ 2077 - ALTRI IMPIANTI - 8%;
- _ 2079 - IMPIANTI FOTOVOLTAICI - 5%;
- _ 2081 - STRUM. LABORATORIO - 10%;
- _ 2083 - ATTREZZATURE VARIE - 8%;
- _ 2085 - AUTOVEICOLI - 20%;
- _ 2089 - MACCHINE E MOBILI D'UFFICIO - 12%;
- _ 2091 - MACCHINE PER UFFICIO - 20%;
- _ 2097 - CONTATORI MAT. - 7%;
- _ 2101 - RIQ. IMP. CALDAIE - 9%.

I contributi in conto impianti erogati sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito con il principio della competenza.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow hedge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza.

RIMANENZE

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

_ I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

_ I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio.

_ I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati sulla base del criterio della commessa completata.

_ I ricavi e il margine della commessa sono rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene realizzato.

Gli oneri finanziari sono stati inclusi nel valore delle rimanenze per i beni che richiedono un periodo di produzione significativo ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 13 par. 39.

CREDITI

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati; comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o di successivi aumenti di capitale e le riserve di qualsiasi natura.

In tale voce è compresa la rettifica di valore ai sensi del D.Lgs. 139/15 stanziata in precedenti esercizi di apposita voce di "riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi". Data la natura di hedging che aveva il derivato su un mutuo a tasso variabile estinto nel precedente esercizio e sostituito con un finanziamento a tasso fisso, la riserva è stata costituita, fin dall'origine, con movimentazione diretta rispetto al fondo rischi relativo e viene variata di anno in anno in base al piano di ammortamento allo strumento derivato al 31 dicembre dell'esercizio in chiusura.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

La voce 'fondi per imposte, anche anticipate' accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

DEBITI

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti finanziari è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

COSTI E RICAVI

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato e/o con il principio del full costing.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a 15.213.103 €, (16.153.229 € nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 5.350.847 | 25.678.447 | 0 | 31.029.294 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.309.751 | 11.566.315 | | 14.876.066 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | - | 0 |
| Valore di bilancio | 2.041.096 | 14.112.133 | 0 | 16.153.229 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 153.251 | 517.503 | - | 670.754 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | - | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 285.430 | 1.325.450 | | 1.610.880 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | - | 0 |
| Altre variazioni | (32.357) | 32.359 | - | 2 |
| Totale variazioni | (164.536) | (775.588) | 0 | (940.124) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 5.471.741 | 26.228.310 | 0 | 31.700.051 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.595.180 | 12.891.766 | | 16.486.946 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | - | 0 |
| Valore di bilancio | 1.876.560 | 13.336.543 | 0 | 15.213.103 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il periodo di ammortamento dell'avviamento è pianificato in 20 anni modificato rispetto all'iniziale stima del perimetro per adeguarlo alla vita economicamente utile degli impianti fotovoltaici a cui si riferisce.

Le immobilizzazioni immateriali sono composte per € 53.685 da software e licenze e per € 285.780 da immobilizzazioni in corso e per € 50.000 da acconti concernenti relativi a pacchetti clienti veicolati veicolati su piattaforme WEB.

Le immobilizzazioni in corso sono così composte:

- implementazione e sviluppo SW gestione per € 100.667;
- project financing Sarnico € 63.427;
- implementazioni Nuovi Servizi Energia Elettrica e Gas per € 61.686;
- progetto aggregazione energie rinnovabili per € 10.000.

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|-----------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 30.820 | 168.007 | 162.436 | 1.413.671 | 2.640.948 | 305.508 | 629.458 | 5.350.847 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 16.810 | 168.007 | 104.110 | 704.307 | 1.916.573 | - | 399.944 | 3.309.751 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 14.010 | 0 | 58.326 | 709.364 | 724.375 | 305.508 | 229.514 | 2.041.096 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 2.060 | 0 | 0 | 151.191 | 0 | 153.251 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 33.896 | 0 | 0 | -138562.12 | 104.666 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.670 | 0 | 40.597 | 95.134 | 67.910 | - | 77.119 | 285.430 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (32.357) | 0 | (32.357) |
| Totale variazioni | (4.670) | 0 | (4.641) | (95.134) | (67.910) | (19.728) | 27.547 | (164.536) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 30.819 | 168.007 | 198.391 | 1.413.672 | 2.640.948 | 285.780 | 734.124 | 5.471.741 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 21.479 | 168.007 | 144.706 | 799.441 | 1.984.484 | - | 477.063 | 3.595.180 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 9.340 | 0 | 53.685 | 614.231 | 656.464 | 285.780 | 257.061 | 1.876.560 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono costituite principalmente da quattro impianti fotovoltaici di pari potenza, per un totale complessivo di circa 2.997 kWp, siti nei comuni di San Vito dei Normanni, Ostuni e Montemesola.

Gli incrementi dell'esercizio ammontano ad € 517.502:

- di cui € 497.366 di immobilizzazioni in corso, incrementi singolarmente di rilevanza non significativa concernenti interventi e riqualifica degli impianti presso i vari comuni, ad eccezione degli incrementi relativi al revamping impianto FVT San Vito di € 247.238 ed alla real. imp. FVT c/o Faustinelli di € 94.993. Si evidenzia che nel corso dell'esercizio € 450.761 di tali incrementi sono stati capitalizzati tra gli impianti e macchinari. Si sottolinea, inoltre, che durante l'esercizio ulteriori € 730.926 di immobilizzazioni in corso sono state capitalizzate ad incremento della voce impianti e macchinari;
- di cui € 14.996 di acquisizioni di varie macchine per ufficio, prevalentemente si tratta di acquisti di PC e monitor;
- di cui € 3.500 relativi ad interventi su impianti fotovoltaici;

- di cui € 1.640 relativi all'acquisto di un manometro.

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 631.838 | 23.946.432 | 175.158 | 226.752 | 698.268 | 25.678.447 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 167.039 | 11.156.752 | 93.638 | 148.886 | - | 11.566.315 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 464.798 | 12.789.680 | 81.520 | 77.866 | 698.268 | 14.112.133 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 3.500 | 1.641 | 14.996 | 497.366 | 517.503 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 1.181.688 | 0 | 0 | -1181687,88 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 64.949 | 1.218.661 | 12.260 | 29.580 | - | 1.325.450 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | (300) | 32.659 | 32.359 |
| Totale variazioni | (64.949) | (33.473) | (10.619) | (14.884) | (651.663) | (775.588) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 631.838 | 25.131.620 | 176.799 | 241.448 | 46.605 | 26.228.310 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 231.989 | 12.375.413 | 105.898 | 178.466 | - | 12.891.766 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 399.849 | 12.756.207 | 70.901 | 62.982 | 46.605 | 13.336.543 |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Attivo circolante

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a 335.585 €, (617.688 € nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

- _ Materie prime, sussidiarie e di consumo: 153.741 € a inizio esercizio, 127.881 € a fine esercizio (variazione 25.859 €);
- _ Lavori in corso su ordinazione: 463.947 € a inizio esercizio, 207.704 € a fine esercizio (variazione 256.243 €).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a 10.178.253 €. La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

| |
|---------------|
| Valore |
|---------------|

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto |
|--|--|-----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| Verso clienti | 5.398.865 | 756 | 5.399.621 | -219.036 | 5.180.585 |
| Verso controllate | | | | | |
| Verso collegate | | | | | |
| Verso controllanti | 1.014.747 | | 1.014.747 | | 1.014.747 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 209.900 | | 209.900 | | 209.900 |
| Crediti tributari | 986 | | 986 | | 986 |
| Imposte anticipate | | | 381.410 | | 381.410 |
| Verso altri | 3.390.624 | | 3.390.624 | | 3.390.624 |
| Totale | 10.015.122 | 756 | 10.397.288 | -219.036 | 10.178.252 |

. Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione del valore nominale eventualmente rettificato in base al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.304.787 | 2.875.798 | 5.180.585 | 5.179.829 | 756 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 470.548 | 544.199 | 1.014.747 | 1.014.747 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 51.910 | 157.990 | 209.900 | 209.900 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 464.744 | (463.758) | 986 | 986 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 379.490 | 1.920 | 381.410 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.826.655 | 1.563.969 | 3.390.624 | 3.390.624 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 5.498.134 | 4.680.118 | 10.178.253 | 9.796.086 | 756 | 0 |

CREDITI VERSO CLIENTI

I crediti verso clienti pari a 5.180.585 € scaturiscono principalmente dai crediti derivanti dall'implementazione del nuovo business di fornitura di gas ed energia elettrica a privati ed aziende; dalle fatture da emettere per il saldo della stagione termica e dal credito G.S.E..

E' stato valutato un incremento del fondo svalutazione crediti per € 66.669 per adeguarlo al livello di rischiosità dei crediti aggiornato in base all'anzianità dello scaduto e delle più rilevanti posizioni normalmente valutate.

Qui di seguito la variazione del fondo:

- _ Fondo al 31/12/2019: 152.367 €;
- _ Accantonamento 2020: 66.669 €;
- _ Utilizzo 2020: 0 €;
- _ Fondo al 31/12/2020: 219.036€.

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI

I crediti verso controllanti pari a 1.014.747 € si riferiscono alle operazioni di gestione calore effettuate; alla fornitura di energia elettrica; ai lavori per la redistribuzione degli uffici; ai lavori per l'adeguamento degli impianti di telecomunicazione, elettrico e climatizzazione e ai crediti per il distacco del personale.

CREDITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti pari a 209.900 € si riferiscono al contratto energy management e prestazioni eseguite su richiesta delle società stesse.

CREDITI TRIBUTARI

I crediti tributari pari a 986 € si riferiscono principalmente al credito per ritenute d'acconto.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Il credito per imposte anticipate è pari a 381.410 € ed è composto per € 14.021 dall'effetto fiscale differito del fair value negativo degli strumenti finanziari derivati di copertura e per la restante parte dalla differenza del valore civilistico e quello fiscale del fondo svalutazione crediti e dalle differenze temporanee attive tra il reddito imponibile civilistico e fiscale al netto dell'effetto positivo dell'imposta sostitutiva sull'affrancamento dell'avviamento; tale importo è sorto in precedenti esercizi dal disallineamento tra l'ammortamento fiscale (18 anni) e quello civilistico (10 anni), ripianificato da questo esercizio alla durata della concessione degli impianti fotovoltaici, dell'imposta IRES e IRAP dell'avviamento e che è ora in corso di riassorbimento.

CREDITI VERSO ALTRI

I crediti verso altri sono complessivamente pari a 3.390.624 € e sono riconducibili per € 2.433.889 € a depositi cauzionali versati a fornitori dei servizi di rete per la gestione dell'energia elettrica e per € 956.735 per anticipi a fornitori e da altre poste minori.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale. La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 802.844 | 126.545 | 929.389 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 924 | 172 | 1.096 |
| Totale disponibilità liquide | 803.768 | 126.717 | 930.484 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

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

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 39.831 | 60.919 | 100.750 |
| Totale ratei e risconti attivi | 39.831 | 60.919 | 100.750 |

I risconti attivi si riferiscono a costi assicurativi per € 33.593, a costi di fidejussioni per € 49.247 e da altre poste minori.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a 7.424.745 €, (7.029.747 € nel precedente esercizio). Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':"

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 100.000 | - | - | - | - | - | | 100.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.470.000 | - | - | - | - | - | | 2.470.000 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 31.830 | - | - | - | - | - | | 31.830 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 709.774 | - | 0 | 185.212 | - | - | | 894.986 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 1.000.000 | - | - | - | - | - | | 1.000.000 |
| Versamenti in conto capitale | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | - | - | - | - | - | | 0 |
| Varie altre riserve | 2.609.215 | - | - | - | - | - | | 2.609.215 |
| Totale altre riserve | 4.318.989 | - | 0 | 185.212 | - | - | | 4.504.201 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (76.284) | - | - | - | 17.863 | - | | (58.421) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 185.212 | - | (185.212) | - | - | - | 377.135 | 377.135 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 7.029.747 | 0 | (185.212) | 185.212 | 17.863 | 0 | 377.135 | 7.424.745 |

Il capitale sociale pari a 100.000 € L'utile dello scorso anno è stato destinato a "utili portati a nuovo".

Pertanto, ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| Valore inizio | Attribuzione | Altre | Increment. | Decrem. | Riclass. | Risultato | Valore fine |
|---------------|--------------|-------|------------|---------|----------|-----------|-------------|
|---------------|--------------|-------|------------|---------|----------|-----------|-------------|

| | eserc. | dividendi | destin. | | d'es.o | eserc. |
|--|------------------|-----------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| Capitale | 50.000 | | | 50.000 | | 100.000 |
| Riserva sovrapp. azioni | 2.470.000 | | | | | 2.470.000 |
| Riserva legale | 31.830 | | | | | 31.830 |
| Riserva straord. | 577.239 | | | 132.535 | | 709.774 |
| Versam. in c /futuro aum. capitale | 1.000.000 | | | | | 1.000.000 |
| Riserva oper. copert. flussi fin. attesi | | | | | 2.609.215 | 2.609.215 |
| Riserva oper. copert. flussi fin. attesi | -86.180 | | | | 9.896 | -76.284 |
| Utile/(perdita) d'eserc. | 132.535 | | -132.535 | | 185.212 | 185.212 |
| Totale Patrimonio netto | 4.175.424 | | -132.535 | 182.535 | 2.619.111 | 7.029.747 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|--|-----------|---------------------|------------------------------|
| Capitale | 100.000 | Riserva di capitale | |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 2.470.000 | | A,B,C |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | |
| Riserva legale | 31.830 | Riserva di utili | B |
| Riserve statutarie | 0 | | |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 894.986 | Riserva di utili | A,B,C |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 1.000.000 | | A,B |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | |
| Varie altre riserve | 2.609.215 | | A,B,C |
| Totale altre riserve | 4.504.201 | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (58.421) | | E |
| Utili portati a nuovo | 0 | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|---------------|-----------|------------------|------------------------------|
| Totale | 7.047.610 | | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi era stata iscritta in precedenti esercizi in base alla valorizzazione del mark to market di un derivato di hedging del finanziamento acceso per l'acquisto di impianti fotovoltaici. Nel corso dell'esercizio 2019 il derivato è stato estinto nell'operazione di riorganizzazione finanziaria dell'operazione che ha comportato anche un allungamento del periodo di ammortamento del prestito ed una riduzione del tasso di interesse. Data la stretta correlazione dell'operazione di rifinanziamento con il precedente impianto si è mantenuta accesa l'iscrizione della riserva che trova una progressiva riduzione in valore assoluto in base al piano di ammortamento del nozionale di riferimento originario della copertura.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi 173.906 €, (161.848 € nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 161.848 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | 12.058 |
| Totale variazioni | 12.058 |
| Valore di fine esercizio | 173.906 |

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti tipologia e scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 2.748.844 | 0 | 2.748.844 | 0 | 2.748.844 | 2.748.844 |
| Debiti verso banche | 4.730.612 | 1.284.195 | 6.014.807 | 819.042 | 5.195.765 | 2.000.022 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Acconti | 438.591 | (117.896) | 320.695 | 0 | 320.695 | - |
| Debiti verso fornitori | 799.413 | 956.040 | 1.755.453 | 1.755.453 | 0 | - |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso controllanti | 6.862.174 | 288.574 | 7.150.748 | 7.150.748 | 0 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 21.869 | 27.788 | 49.657 | 49.657 | 0 | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti tributari | 48.118 | 807.724 | 855.842 | 855.842 | 0 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 110.024 | (13.297) | 96.727 | 96.727 | 0 | - |
| Altri debiti | 120.898 | 20.631 | 141.529 | 141.529 | 0 | - |
| Totale debiti | 15.880.543 | 3.253.759 | 19.134.302 | 10.868.998 | 8.265.304 | 4.748.866 |

Per le poste antecedenti al 1/01/2016 ci si è avvalsi della norma transitoria prevista dall' OIC 19 che consente di mantenerli iscritti al valore nominale

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------------------------|---|--|-------------------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 4.748.866 | 3.778.125 | 3.778.125 | 15.356.177 | 19.134.302 |

Non si rilevano criticità rispetto a quanto stabilito dal contratto di finanziamento.

Finanziamenti effettuati da soci della società

DEBITO VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI

I debiti Verso soci per finanziamento non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio 2019 ed è posterto al rimborso del project financing su base convenzionale in base agli accordi sottoscritti alla banca finanziatrice.

ACCONTI

La voce acconti si riferisce principalmente ad acconti ricevuti da clienti su progetti destinati alla vendita.

DEBITI VERSO FORNITORI

Sono costituiti da Debiti verso la società fornitrice di gas e verso fornitori per opere di investimento e di servizi per la gestione ordinaria; sono aumentati rispetto all'esercizio precedente per l'incremento del volume di attività svolta.

DEBITI VERSO BANCHE

La voce Debiti verso Banche è costituita dal debito di c/c per € 426 e dal debito residuo dei finanziamenti in essere. Il finanziamento ipotecario e con privilegio speciale con Banco BPM, rinegoziato nel 2019, al 31/12/2020 ha un residuo di €3.778.125. Si precisa che nel corso dell'esercizio 2019 è stato condotto con le società finanziatrici una ristrutturazione del finanziamento che ha comportato una riduzione del tasso di interesse precedentemente applicato, un incremento del periodo di ammortamento ed una ridefinizione dell'importo finanziato. Contestualmente è stato estinto il contratto derivato di copertura del rischio variazione tassi di interesse. La Riserva Negativa di Patrimonio Netto iscritta per il suo valore si è progressivamente decrementata in base al periodo di ammortamento originario del finanziamento a cui lo strumento derivato era associato in una logica rigorosa di hedging.

I due finanziamenti con Popolare di Sondrio al 31/12/2020 hanno un saldo pari a € 2.353.143. Nel corso del 2020 la società ha stipulato un contratto con Popolare di Sondrio per € 2.000.000 a seguito dell'acquisizione del ramo di azienda sito in Montemesola avvenuta a fine 2019.

DEBITI VERSO CONTROLLATE

I debiti verso controllante sono costituiti da debiti sorti nell'ambito del consolidato fiscale e per i contratti di servizi aziendali. Nella voce è anche ricompreso il saldo negativo del conto di corrispondenza in cash pooling con la capogruppo.

DEBITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

I debiti Vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti da debiti sorti per acquisto di materiali non ancora regolati finanziariamente alla data di chiusura dell'esercizio.

DEBITI TRIBUTARI

Si riferiscono ad Iva per € 132.755, ad Irpef da versare per € 43.678 maturato sulle ritenute ai dipendenti e ai professionisti dalla società in qualità di sostituto di imposta e a debiti per accise energia elettrica e gas per € 679.409.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi 25.222 € (40.512 € nel precedente esercizio). Di seguito le variazioni dell'esercizio:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 2.080 | 6.729 | 8.809 |
| Risconti passivi | 38.432 | (22.019) | 16.413 |
| Totale ratei e risconti passivi | 40.512 | (15.290) | 25.222 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Il valore della produzione a fine esercizio ammonta a 14.835.130 €. La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Ricavi vendite e prest. | 3.620.014 | 8.999.991 | 12.620.005 |
| Variazione rimanenze | | | |
| Variazione l.i.c. di ordin. rimanenze | 170.627 | -426.871 | -256.244 |
| Incrementi di immob.ni | 403.330 | -78.059 | 325.271 |
| Altri ricavi e proventi | 1.720.331 | 425.767 | 2.146.098 |
| Totale | 5.914.302 | 8.920.828 | 14.835.130 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono all'energia consegnata al GSE e ai proventi derivanti dalla gestione calore. L'incremento della voce rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente è correlato all'inizio dell'attività di vendita energia elettrica e gas. Gli altri ricavi e proventi sono aumentati per effetto della produzione del nuovo impianto fotovoltaico di Montemesola (TA) acquistato alla fine del 2019.

Costi della produzione

Il costo della produzione a fine esercizio ammonta a 13.895.512 €. La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Materie prime | 1.360.889 | 2.655.119 | 4.016.008 |
| Costi per servizi | 1.301.195 | 5.357.569 | 6.658.764 |
| Godim. beni terzi | 121.609 | 14.032 | 135.641 |
| Costi personale | 1.190.897 | 160.367 | 1.351.264 |
| Ammort. e svalut. | 1.452.656 | 224.892 | 1.677.548 |
| Variazione delle Rimanenze. | -96.000 | 121.860 | 25.860 |
| Oneri diversi | 16.511 | 13.916 | 30.427 |
| Totale | 5.347.757 | 8.547.755 | 13.895.512 |

Le spese per materie prime sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 4.016.008 € (1.360.889 € nel precedente esercizio). Nella voce materiali vari sono compresi i costi di approvvigionamento della materia prima energia destinata alla vendita. La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Carburanti | 21.988 | -3.964 | 18.024 |
| Magazzino | 75.219 | -53.463 | 21.756 |
| Materiali vari | 1.263.682 | 2.712.546 | 3.976.228 |
| Totale | 1.360.889 | 2.655.119 | 4.016.008 |

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 6.658.764 € (1.301.195 € nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Assicurazioni | 85.150 | 21.468 | 106.618 |
| Compenso amministr. | 19.760 | | 19.760 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Compenso sindaci /revisori | 20.200 | 2.717 | 22.917 |
| Consulenze fiscali /amministr./comm.li | 1.040 | 17.462 | 18.502 |
| Energia elettrica | 183.030 | 4.903.077 | 5.086.107 |
| Lavorazioni esterne | 127.059 | 150.653 | 277.712 |
| Personale distaccato | | 3.460 | 3.460 |
| Prestazioni assim. al lavoro dip. | 9.300 | 2.033 | 11.333 |
| Pubblicità | 15.474 | -14.274 | 1.200 |
| Servizi da imprese finanz. e banche di natura non finanz. | 9.315 | 53.171 | 62.486 |
| Servizi/consulenze tecniche | 569.899 | -127.483 | 442.416 |
| Servizi per acquisti | 1.265 | 2.775 | 4.040 |
| Spese di aggiorn.to | 7.703 | -3.477 | 4.226 |
| Spese manutenzione /riparazione | 127.525 | 30.922 | 158.447 |
| Spese rappresentanza | 5.150 | -844 | 4.306 |
| Spese viaggio e trasferta | 3.034 | -2.183 | 851 |
| Spese/consulenze legali | 11.427 | -9.654 | 1.773 |
| Spese telefoniche | 13.503 | -40 | 13.463 |
| Trasporti | 1.290 | 5.604 | 6.894 |
| Altri | 90.071 | 322.181 | 412.252 |
| Totale | 1.301.195 | 5.357.569 | 6.658.764 |

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 135.641 € (121.609 € nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Affitti e Locazioni | 78.379 | 79 | 78.458 |
| Canoni Leasing Automezzi | | | |
| Altri | 43.230 | 13.953 | 57.183 |
| Totale | 121.609 | 14.032 | 135.641 |

Gli altri oneri sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi 30.427 € (16.511 € nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Abbonamenti, riviste, giornali, ... | 464 | 2.266 | 2.730 |
| ICI/IMU | 6.719 | 4.190 | 10.909 |
| Imposte di bollo | 1.218 | -14 | 1.204 |
| Altri oneri | 8.110 | 7.474 | 15.584 |
| Totale | 16.511 | 13.916 | 30.427 |

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono costituiti dagli interessi passivi su mutui per € 195.338, dagli interessi passivi verso controllanti per € 226.542 relativi principalmente al debito di cash pooling e dal finanziamento soci. I proventi finanziari si riferiscono prevalentemente agli interessi maturati di mora per € 7.221.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, nel presente esercizio non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, nel presente esercizio non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

CONSOLIDATO FISCALE NAZIONALE

Si segnala che è stata esercitata l'opzione per la tassazione consolidata in qualità di consolidata, ai sensi degli artt.117 e seguenti del TUIR, con regolazione dei rapporti nascenti dall'adesione al consolidato mediante un apposito accordo di durata triennale (2018-2020) con le Società consolidate denominato "Contratto di consolidamento fiscale".

La Comunicazione relativa al rinnovo dell'opzione, così come previsto dall'art. 5, comma 1, del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 giugno 2004, è stata presentata dalla Società Cogeme S.p.A. all'Agenzia delle Entrate, mediante invio telematico modello Unico SC 2018 al 31/10/2018.

L'adozione del consolidato fiscale consente di aggregare, in capo alla consolidante, Società Cogeme S.p.A., gli imponibili positivi o negativi della capogruppo stessa con quelli delle società consolidate residenti che hanno anch'esse esercitato l'opzione. Gli imponibili e le perdite fiscali delle società che partecipano al consolidato sono assunti per l'intero importo, indipendentemente dalla quota di partecipazione riferibile alla società consolidante (metodo di consolidamento integrale). La consolidante assume l'onere di calcolo dell'imposta sul reddito complessivo e del relativo versamento del saldo e degli acconti nei confronti dell'Erario. Le società consolidate non perdono, tuttavia, la propria soggettività tributaria.

IMPOSTE CORRENTI

Le imposte di competenza sono iscritte nel conto economico alla voce "Imposte correnti dell'esercizio" ed il relativo debito (ovvero credito) nello Stato Patrimoniale alla voce "Debiti (oppure Crediti) verso la controllante.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte di es. prec. | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da ades. al regime di cons. fisc./trasp. fisc. |
|---------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|--|
| IRES | 115.128 | -495 | | -6.022 | |
| IRAP | 38.676 | 211 | | | |
| Totale | 153.804 | -284 | | -6.022 | |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

In riferimento alle informazioni richieste dall'art.6 cc.2,3,4 e 5 Dlgs 175/2016 relativamente alle attività di monitoraggio di valutazione del rischio di crisi aziendale delle società pubbliche è redatta un'apposita relazione che viene allegata al Bilancio di Esercizio di valutazione dei rischi.

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

- _ Dirigenti: 1;
- _ Quadri: 2;
- _ Impiegati: 15;
- _ Operai: 5;
- _ Totale Dipendenti: 23.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi annui deliberati dell'amministratore unico e del collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

- _ compensi amministratori: 19.000 €;
- _ compensi sindaci: 17.000 €.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi deliberati alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 11.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 11.000 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La garanzie prestate ammontano a € 3.103.257 e riguardano per € 3.058.139 garanzie prestate ai fornitori dei servizi di rete per la gestione dell'energia elettrica e per € 45.118 garanzie prestate a enti pubblici per la gestione calore ed energia.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

| Parte correlata | Natura del rapporto | Crediti commerciali | Crediti finanziari | Debiti commerciali | Debiti finanziari |
|----------------------------|---|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Cogeme SpA | Controllante | 1.014.747 | | 119.790 | 9.779.803 |
| Acque Bresciane Srl | Soc. sottoposta al controllo della controllante | 123.132 | | 3.269 | |

| | | |
|--------------------------------------|---|--------|
| Gandovere Depurazione Srl Srl | Soc. sottoposta al controllo della controllante | 86.768 |
|--------------------------------------|---|--------|

| Parte correlata | Natura del rapporto | Ricavi e vendite prest. | Costi mat. prime/merci | Costi per servizi | Costi per godim. beni di terzi | Proventi e Oneri fin. | Altri ricavi e costi |
|--------------------------------------|---|-------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Cogeme SpA | Controllante | 1.194.651 | | 168.805 | 56.148 | 226.542 | 8 |
| Acque Bresciane Srl | Soc. sottoposta al controllo della controllante | 111.324 | 18.175 | 2.243 | | | 8 |
| Gandovere Depurazione Srl Srl | Soc. sottoposta al controllo della controllante | 300.003 | | | | | |

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

Nel mese di febbraio 2021 si è completata la trattativa di acquisto di un ramo d'azienda di gestione di un impianto fotovoltaico in leasing sito nel comune di Terre del Reno in provincia di Ferrara dalla potenza di 1,5 MWp. L'operazione è da intendersi all'interno del più ampio quadro di iniziative di sviluppo della società per linee esterne che, insieme alla crescita organica, sono l'obiettivo primario del piano industriale predisposto nel corso dell'esercizio in chiusura. Altre attività sono in corso con la ragionevole aspettativa di produrre nuovi ed interessanti positivi risultati nel corso del 2021.

Perdura nel territorio servito la pandemia di Covid 19, che anzi presenta una diffusione ampia sia a livello nazionale che globale con un'intensità che, alla data di redazione del bilancio, non appare ancora essere in attenuazione. Le limitazioni operative connesse, disciplinate dalla autorità competenti per limitarne gli effetti, pur comportando maggiori complessità operative, volte soprattutto alla tutela del personale dipendente e dei collaboratori della società, non limitano la gestione aziendale ed il piano di sviluppo. Non è facile prevedere con chiarezza il superamento della fase emergenziale sebbene gli elementi a disposizione non fanno ritenere necessarie svalutazioni di elementi dell'attivo, né tanto meno mettere in discussione la continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

| | Insieme più grande | Insieme più piccolo |
|--|--------------------|---------------------|
| Nome dell'impresa | Cogeme Spa | Cogeme Spa |
| Città (se in Italia) o stato estero | Brescia | Brescia |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 00298360173 | 00298360173 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Brescia | Brescia |

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

A seguito della rinegoziazione del contratto di finanziamento, come ampiamente descritto al paragrafo della nota integrativa 'Debiti', nel presente esercizio la società ha estinto i contratti derivati sottoscritti in sede di erogazione del precedente finanziamento.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile
 La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Cogeme S.p.A.
 Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società controllante.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| B) Immobilizzazioni | 110.494.493 | 109.561.204 |
| C) Attivo circolante | 18.734.466 | 18.669.981 |
| D) Ratei e risconti attivi | 407.824 | 195.858 |
| Totale attivo | 129.636.783 | 128.427.043 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 4.216.000 | 4.216.000 |
| Riserve | 78.532.434 | 76.182.391 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.647.317 | 4.093.370 |
| Totale patrimonio netto | 86.395.751 | 84.491.761 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 14.870.689 | 15.663.473 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 29.127 | 28.904 |
| D) Debiti | 27.947.550 | 27.808.784 |
| E) Ratei e risconti passivi | 393.666 | 434.121 |
| Totale passivo | 129.636.783 | 128.427.043 |

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| A) Valore della produzione | 5.083.018 | 6.761.288 |
| B) Costi della produzione | 6.451.857 | 7.718.355 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 2.894.925 | 2.446.054 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 1.815.637 | 2.338.466 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (305.594) | (265.917) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.647.317 | 4.093.370 |

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni proprie e azioni/quote di società controllanti e durante l'esercizio non sono state né acquisite né vendute azioni.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, considerando che la riserva legale ha già raggiunto il limite previsto dall'art. 2430 del c.c. si propone la destinazione del risultato d'esercizio interamente per 377.135 € a riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Rovato, 23 Marzo 2021

Il Legittimato

