

COSTABRUNELLA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	38050 PIEVE TESINO (TN) PIAZZA G. BUFFA N. 1
Codice Fiscale	02038570228
Numero Rea	TN 196125
P.I.	02038570228
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.173	11.871
II - Immobilizzazioni materiali	2.664.547	3.107.527
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.730	11.730
Totale immobilizzazioni (B)	2.686.450	3.131.128
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.703	203.143
Totale crediti	246.703	203.143
IV - Disponibilità liquide	2.323.083	1.037.994
Totale attivo circolante (C)	2.569.786	1.241.137
D) Ratei e risconti	12.695	12.761
Totale attivo	5.268.931	4.385.026
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	1.049.417	1.049.417
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	69.189 ⁽¹⁾	1.083.855
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.607.715	485.335
Totale patrimonio netto	2.846.321	2.738.607
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.200.466	396.765
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.222.144	1.249.654
Totale debiti	2.422.610	1.646.419
Totale passivo	5.268.931	4.385.026

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	69.189	1.083.854
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.443.628	1.194.504
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.140.423	19.456
Totale altri ricavi e proventi	3.140.423	19.456
Totale valore della produzione	4.584.051	1.213.960
B) Costi della produzione		
7) per servizi	168.330	160.258
8) per godimento di beni di terzi	68.010	57.486
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	448.008	262.381
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.698	1.698
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	446.310	260.683
Totale ammortamenti e svalutazioni	448.008	262.381
14) oneri diversi di gestione	1.675.587	16.773
Totale costi della produzione	2.359.935	496.898
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.224.116	717.062
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.469	1.050
Totale proventi diversi dai precedenti	1.469	1.050
Totale altri proventi finanziari	1.469	1.050
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.859	56.526
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.859	56.526
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37.390)	(55.476)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.186.726	661.586
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	579.011	176.251
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	579.011	176.251
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.607.715	485.335

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.607.715.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della produzione di energia idroelettrica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo, nonostante le prospettive economiche mondiali per il 2021 siano state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in data 11 marzo 2020, dall'Organizzazione mondiale della sanità in considerazione dei livelli di diffusività e gravità ragguianti.

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. L'ambito di operatività della Vostra Società, fortunatamente non è stato interessato dalla crisi economica provocata dalla situazione pandemica.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo i principi 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. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

La sussistenza del presupposto della continuità aziendale è evidenziata anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo

ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	%
Impianti e macchinari	7 %
Attrezzature	20 %
Altri beni	10 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi speciali. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La società, nell'esercizio chiuso al 31.12.2020, si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni evidenziando in apposito paragrafo, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), le seguenti informazioni:

- criterio adottato: la rivalutazione è stata determinata tenendo conto del limite massimo rappresentato dal valore economico identificato nel costo di ricostruzione, quantificato dalla stima effettuata dal perito.

L'importo che ne è risultato è stato ridotto prudenzialmente ed è stato assunto come limite massimo della rivalutazione.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento sia del costo storico che del fondo ammortamento.

- La rivalutazione è stata eseguita ai sensi dell'art. 110 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104;

- L'importo della rivalutazione, al lordo degli ammortamenti risulta pari a Euro 1.206.227, l'importo netto rivalutato ammonta a Euro 2.900.000, e l'effetto sul patrimonio netto è pari a Euro 1.049.418.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. Le garanzie reali sono costituite da ipoteca su beni sociali.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	77.883	6.570.272	11.730	6.659.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.012	3.462.745		3.528.757
Valore di bilancio	11.871	3.107.527	11.730	3.131.128
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.330	-	3.330
Ammortamento dell'esercizio	1.698	446.310		448.008
Totale variazioni	(1.698)	(442.980)	-	(444.678)
Valore di fine esercizio				
Costo	77.882	6.573.602	11.730	6.663.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.709	3.909.055		3.976.764
Valore di bilancio	10.173	2.664.547	11.730	2.686.450

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.173	11.871	(1.698)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.277	76.606	77.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.277	64.735	66.012
Valore di bilancio	-	11.871	11.871
Variazioni nell'esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	1.698	(1.698)	-
Ammortamento dell'esercizio	1.698	-	1.698
Totale variazioni	-	(1.698)	(1.698)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.277	76.605	77.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.277	66.432	67.709
Valore di bilancio	-	10.173	10.173

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.664.547	3.107.527	(442.980)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	11.023	6.333.948	32.709	4.800	187.792	6.570.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.431.228	24.262	7.255	-	3.462.745
Valore di bilancio	11.023	2.902.720	8.447	(2.455)	187.792	3.107.527
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.800	-	-	1.530	3.330
Ammortamento dell'esercizio	-	443.312	2.658	340	-	446.310
Totale variazioni	-	(441.512)	(2.658)	(340)	1.530	(442.980)
Valore di fine esercizio						
Costo	11.023	6.335.748	32.709	4.800	189.322	6.573.602
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.874.540	26.920	7.595	-	3.909.055
Valore di bilancio	11.023	2.461.208	5.789	(2.795)	189.322	2.664.547

In base alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società ha ritenuto opportuno, nel precedente esercizio, rivalutare i due impianti idroelettrici di proprietà.

Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 la Società si era avvalsa della facoltà di ottenere il riconoscimento ai fini fiscali del maggior valore attribuito in sede di rivalutazione mediante corresponsione dell'imposta sostitutiva prevista.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati			
Impianti e macchinari	1.206.227		1.206.227
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	1.206.227		1.206.227

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a Euro 1.206.227, l'importo netto è pari a Euro 2.900.000, e l'effetto sul patrimonio netto è pari a Euro 1.049.418.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.730	11.730	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	11.730	11.730	11.730	11.730
Totale crediti immobilizzati	11.730	11.730	11.730	11.730

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	11.730						11.730

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Arrotondamento							
Totale	11.730						11.730

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	11.730	11.730
Totale	11.730	11.730

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
246.703	203.143	43.560

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	123.708	81.804	205.512	205.512
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.134	(39.570)	39.564	39.564
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	300	1.327	1.627	1.627
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	203.143	43.560	246.703	246.703

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti tributari, pari a Euro 39.564 sono rappresentati dal credito vantato verso l'Erario per Iva.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	205.512	205.512

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.564	39.564
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.627	1.627
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	246.703	246.703

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.323.083	1.037.994	1.285.089

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.037.897	1.285.167	2.323.064
Denaro e altri valori in cassa	97	(78)	19
Totale disponibilità liquide	1.037.994	1.285.089	2.323.083

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.695	12.761	(66)

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.761	(66)	12.695
Totale ratei e risconti attivi	12.761	(66)	12.695

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.846.321	2.738.607	107.714

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	1.049.417	-	-		1.049.417
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.083.854	1.014.665	-		69.189
Varie altre riserve	1	-	(1)		-
Totale altre riserve	1.083.855	1.014.665	(1)		69.189
Utile (perdita) dell'esercizio	485.335	485.335	-	1.607.715	1.607.715
Totale patrimonio netto	2.738.607	1.500.000	(1)	1.607.715	2.846.321

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	1.049.417	A,B,C	1.049.417
Riserva legale	20.000	B	20.000
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	69.189	A,B,C,	69.189
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	69.189		69.189
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	1.238.606		1.138.606
Residua quota distribuibile			1.138.606

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

La riserva corrispondente al saldo attivo della rivalutazione effettuata è stata "affrancata" e quindi resa disponibile, mediante assoggettamento all'imposta sostitutiva prevista dal comma 3 dell'articolo 110, Decreto Legge 104/2020.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	20.000	980.163	603.691	1.703.854
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				500.000	500.000
- altre destinazioni			1	(103.691)	(103.690)
Altre variazioni					
- Incrementi			1.153.108		1.153.108
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				485.335	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.000	2.133.272	485.335	2.738.607
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			1.014.665	485.335	1.500.000
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.607.715	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	20.000	1.118.606	1.607.715	2.846.321

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.422.610	1.646.419	776.191

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.423.828	(179.133)	1.244.695	188.261	1.056.434
Debiti verso fornitori	47.280	(2.382)	44.898	44.898	-
Debiti tributari	165.636	394.433	560.069	507.799	52.270
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.160	137	1.297	1.297	-
Altri debiti	8.514	563.135	571.649	458.210	113.440
Totale debiti	1.646.419	776.191	2.422.610	1.200.465	1.222.144

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 sono rappresentati dal debito per il sovracanoone da corrispondere ai Comuni.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 1.244.695 relativo ai mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

A garanzia del finanziamento bancario l'istituto di credito Cassa Centrale – Banca di Credito Cooperativo del Nord Est, ha richiesto in pegno le quote sociali pari al 100% del capitale sociale.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 362.779, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 118.712, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 382; debiti per imposta IRAP pari a Euro 40.406, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 17.914.

Inoltre sono iscritti debiti per ritenute alla fonte da versare e le rate residue dell'imposta sostitutiva dovuta per la rivalutazione, effettuata lo scorso esercizio.

Le variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute esclusivamente alle maggiori imposte di competenza dell'esercizio.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.244.695	1.244.695	1.177.915	2.422.610

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.244.695	1.244.695	-	1.244.695
Debiti verso fornitori	-	-	44.898	44.898
Debiti tributari	-	-	560.069	560.069
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.297	1.297
Altri debiti	-	-	571.649	571.649

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	1.244.695	1.244.695	1.177.915	2.422.610

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.584.051	1.213.960	3.370.091

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.443.628	1.194.504	249.124
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.140.423	19.456	3.120.967
Totale	4.584.051	1.213.960	3.370.091

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi caratteristici	1.443.628
Totale	1.443.628

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.443.628
Totale	1.443.628

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 3.129.997 relativi alla maggiore tariffa incentivante riconosciuta dal Gse nel corso dell'esercizio 2021.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.359.935	496.898	1.863.037

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	168.330	160.258	8.072
Godimento di beni di terzi	68.010	57.486	10.524
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.698	1.698	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	446.310	260.683	185.627
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.675.587	16.773	1.658.814
Totale	2.359.935	496.898	1.863.037

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Accantonamento per rischi

Altri accantonamenti

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 1.668.926.
Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(37.390)	(55.476)	18.086

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.469	1.050	419
(Interessi e altri oneri finanziari)	(38.859)	(56.526)	17.667
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(37.390)	(55.476)	18.086

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					
Dividendi					

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.469	1.469
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					1.469	1.469

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze attive	3.129.997	Contrattuale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	1.668.926	Contrattuale

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
579.011	176.251	402.760

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	579.011	176.251	402.760

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	2.224.116	
IRAP corrente per l'esercizio		

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non esistono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita e anticipata.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

	Amministratori
Compensi	13.960

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.491
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.491

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

La Società, come detto in premessa, fortunatamente opera in un ambito economico che non ha avuto ripercussioni derivanti dalla crisi economica procurata dalla pandemia, pertanto il suo posizionamento sul mercato è rimasto invariato rispetto alla situazione ante pandemia.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 sexies), C.c..

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che si segnala che, pur costituendo un corrispettivo per una prestazione relativa ad un rapporto commerciale/di servizio (oggetto di fatturazione) sono state ricevute sovvenzioni e comunque vantaggi economici da società a partecipazione pubblica (GSE Spa), per un importo pari a Euro 1.369.104.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	1.607.715
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.607.715
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Lanfranco Fietta