

CO.SVI.G. S.C.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	53030 RADICONDOLI (SI) VIA T. GAZZEI, 89
Codice Fiscale	00725800528
Numero Rea	SI 86860
P.I.	00725800528
Capitale Sociale Euro	608000.00 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	891
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	119.213	19.155
5) avviamento	191.638	229.944
6) immobilizzazioni in corso e acconti	18.800	33.397
7) altre	2.129.360	2.332.568
Totale immobilizzazioni immateriali	2.459.011	2.615.955
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	197.003	171.866
2) impianti e macchinario	18.501.059	19.221.263
3) attrezzature industriali e commerciali	1.190.454	409.153
4) altri beni	179.165	56.840
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.861.051	557.754
Totale immobilizzazioni materiali	22.928.732	20.416.876
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	10.500
d-bis) altre imprese	10	10
Totale partecipazioni	10	10.510
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.026.781	4.014.198
Totale crediti verso altri	3.026.781	4.014.198
Totale crediti	3.026.781	4.014.198
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.026.791	4.024.708
Totale immobilizzazioni (B)	28.414.534	27.057.539
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	87.419	70.542
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	50.265	-
5) acconti	21.340	-
Totale rimanenze	159.024	70.542
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.756.038	2.303.137
Totale crediti verso clienti	1.756.038	2.303.137
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.374	720.905
Totale crediti tributari	450.374	720.905
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.689.247	2.146.131
Totale crediti verso altri	3.689.247	2.146.131
Totale crediti	5.895.659	5.170.173
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

6) altri titoli	4.665.104	13.252.429
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.665.104	13.252.429
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	38.244.112	27.918.558
3) danaro e valori in cassa	999	725
Totale disponibilità liquide	38.245.111	27.919.283
Totale attivo circolante (C)	48.964.898	46.412.427
D) Ratei e risconti	174.251	1.029.741
Totale attivo	77.553.683	74.499.707
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	608.000	520.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	396.000	-
IV - Riserva legale	233.554	233.554
V - Riserve statutarie	40.695	40.695
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.230.791	1.069.419
Riserva avanzo di fusione	4.329	-
Varie altre riserve	455.255 ⁽¹⁾	455.253
Totale altre riserve	1.690.375	1.524.672
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.878	161.372
Totale patrimonio netto	3.005.502	2.480.293
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	564.070	607.836
Totale fondi per rischi ed oneri	564.070	607.836
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	322.736	264.273
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.118	285.010
Totale acconti	217.118	285.010
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.395.283	3.058.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.952.500
Totale debiti verso fornitori	1.395.283	8.010.910
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.034	227.186
Totale debiti tributari	133.034	227.186
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.700	98.464
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.700	98.464
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.797.595	42.685.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000.000	4.000.000
Totale altri debiti	52.797.595	46.685.036
Totale debiti	54.637.730	55.306.606
E) Ratei e risconti	19.023.645	15.840.699
Totale passivo	77.553.683	74.499.707

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254	455.254

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.100.597	9.890.341
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	50.265	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.297.664	1.142.970
altri	76.241	15.693
Totale altri ricavi e proventi	1.373.905	1.158.663
Totale valore della produzione	11.524.767	11.049.004
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.547.494	2.849.901
7) per servizi	2.546.387	2.313.606
8) per godimento di beni di terzi	106.454	360.779
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.647.757	1.423.843
b) oneri sociali	528.572	434.798
c) trattamento di fine rapporto	74.131	61.884
e) altri costi	9.312	20.833
Totale costi per il personale	2.259.772	1.941.358
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	316.636	282.538
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.775.923	1.580.545
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.771
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.092.559	1.866.854
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.877)	108.109
12) accantonamenti per rischi	-	53.000
13) altri accantonamenti	-	300.000
14) oneri diversi di gestione	185.689	192.169
Totale costi della produzione	10.721.478	9.985.776
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	803.289	1.063.228
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	138.356	60.000
Totale proventi da partecipazioni	138.356	60.000
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	254.302	317.855
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	118.590	150.077
Totale proventi diversi dai precedenti	118.590	150.077
Totale altri proventi finanziari	372.892	467.932
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	257.963	325.736
Totale interessi e altri oneri finanziari	257.963	325.736
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	253.285	202.196
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	18.507

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	958.202	599.279
Totale svalutazioni	958.202	617.786
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(958.202)	(617.786)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	98.372	647.638
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.494	486.266
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.494	486.266
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.878	161.372

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.878	161.372
Imposte sul reddito	61.494	486.266
Interessi passivi/(attivi)	(114.929)	(142.196)
(Dividendi)	(138.356)	(60.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(138.356)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(293.269)	445.442
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	71.131	414.884
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.092.559	1.863.083
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.163.690	2.277.967
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.870.421	2.723.409
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(88.482)	108.109
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	547.099	23.041
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.615.627)	(860.880)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	855.490	193.104
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.182.946	441.858
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	5.285.802	4.327.053
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.167.228	4.232.285
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.037.649	6.955.694
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	114.929	142.196
(Imposte sul reddito pagate)	(673.130)	(411.469)
Dividendi incassati	138.356	60.000
(Utilizzo dei fondi)	(56.434)	(150.085)
Totale altre rettifiche	(476.279)	(359.358)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.561.370	6.596.336
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.287.780)	(1.684.457)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(108.179)	(54.801)
Disinvestimenti	(51.513)	(50.622)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	10.500	(4.015.095)
Disinvestimenti	1.125.773	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(6.981.016)
Disinvestimenti	8.587.325	709.603
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	5.276.126	(12.076.388)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	488.331	(1)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	488.331	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.325.827	(5.480.053)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.918.558	33.398.078
Danaro e valori in cassa	725	1.255
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	27.919.283	33.399.334
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	38.244.112	27.918.558
Danaro e valori in cassa	999	725
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	38.245.111	27.919.283

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 36.878.

L'utile ante imposte è stato di Euro 98.372 con imposte Irap che hanno inciso per Euro 61.494. Sono stati imputati ammortamenti per Euro 2.092.559, a titolo prudenziale sono state operate svalutazioni per euro 1.557.482, che al netto degli utilizzi di fondi già accantonati per euro 633.934, hanno inciso in negativo per la differenza di euro 923.548.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. 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 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 e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

I software sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Le migliorie su beni di terzi, i diritti di superficie sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

Beni	Aliquote
Macchine elettroniche e computers	20%
Macchinari ed impianti specifici	7,5%
Mobili e arredi	15%
Impianto eolico	3,45% (su 29 anni: corrispondente alla durata della concessione)

Per l'area sperimentale di Sesta sono state applicate le seguenti aliquote:

Beni	Aliquote
Terreni	non ammortizzati
Fabbricati	3%
Stazione di compressione e pompaggio	10%
Impianti	15%
Serbatoi	5%
Impianti gas	7%
Attrezzature	10%
Mobili	12%

Altri beni, macchine elettroniche	20%
-----------------------------------	-----

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.

Non hanno subito svalutazioni né rivalutazioni.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole 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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

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.

Rimanenze magazzino

Le materie prime ausiliarie relative all'impianto di Sesta sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base al del costo sostenuto.

Sono, poi, iscritte in tale voce, come lo scorso anno, le rimanenze dell'area "Fiumarello", che stante il perdurare della situazione di grave crisi del settore immobiliare, sono state mantenute al valore determinato al netto delle svalutazioni effettuate negli anni precedenti, giustificate da altrettante perizie che avevano portato il valore di iscrizione ad 8.000 euro.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni originariamente iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, sono state svalutate perché hanno subito una perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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 ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.459.011	2.615.955	(156.944)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.455	303.130	383.240	33.397	2.822.515	3.546.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.564	283.975	153.296	-	489.947	930.782
Valore di bilancio	891	19.155	229.944	33.397	2.332.568	2.615.955
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	165.840	18	(47.994)	(9.685)	108.179
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(33.397)	(18.116)	(51.513)
Ammortamento dell'esercizio	891	65.782	38.324	-	211.639	316.636
Totale variazioni	(891)	100.058	(38.306)	(14.597)	(203.208)	(156.944)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.455	469.861	383.240	18.800	2.788.917	3.665.273
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.455	350.648	191.602	-	659.557	1.206.262
Valore di bilancio	-	119.213	191.638	18.800	2.129.360	2.459.011

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Costituzione				891	(891)
Trasformazione					

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	891			891	

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.928.732	20.416.876	2.511.856

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	177.394	28.666.222	546.980	123.165	557.754	30.071.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.528	9.444.959	137.827	66.325	-	9.654.639
Valore di bilancio	171.866	19.221.263	409.153	56.840	557.754	20.416.876
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	26.791	913.356	880.661	163.675	2.303.297	4.287.780
Ammortamento dell'esercizio	1.654	1.633.560	99.360	41.350	-	1.775.923
Totale variazioni	25.137	(720.204)	781.301	122.325	2.303.297	2.511.856
Valore di fine esercizio						
Costo	205.595	29.563.009	1.427.640	305.708	2.861.051	34.363.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.592	11.061.950	237.186	126.543	-	11.434.271
Valore di bilancio	197.003	18.501.059	1.190.454	179.165	2.861.051	22.928.732

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.026.791	4.024.708	(997.917)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.500	7.852	18.352
Svalutazioni	-	7.842	7.842
Valore di bilancio	10.500	10	10.510
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(10.500)	-	(10.500)
Totale variazioni	(10.500)	-	(10.500)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	7.852	7.852
Svalutazioni	-	7.842	7.842
Valore di bilancio	-	10	10

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, tuttavia, come detto, il costo iscritto è stato completamente svalutato per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, ne esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Le operazioni poste in essere con parti correlate, in particolare con la società Energea, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Si precisa che Cosvig nel corso del 2017 aveva acquisito il 100 % delle quote di Energea e nel 2018 ha provveduto all'incorporazione della stessa

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.014.198	(987.417)	3.026.781	3.026.781
Totale crediti immobilizzati	4.014.198	(987.417)	3.026.781	3.026.781

Non sono state operate rivalutazioni, svalutazioni né ripristini di valore a fine esercizio.

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 3.022.611 l'importo che CoSviG S.c.r.l. ha stanziato per costituire il fondo di garanzia per la liquidità e gli investimenti delle micro, piccole e medie imprese toscane, appartenenti all'area geotermica gestito da Fiditoscana SpA per mezzo di apposita convenzione.

La somma è depositata presso Banca Tema Filiale di Castel del Piano ed è correlata con la voce del passivo per Euro 3.000.000,00 come specificato nel paragrafo relativo ai debiti.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	4.014.198				987.417		3.026.781

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Arrotondamento							
Totale	4.014.198				987.417		3.026.781

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	-	-	-	-	(5.460)
	10.500	1.219	13.417	52,00%	5.460

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	3.026.781	3.026.781
Totale	3.026.781	3.026.781

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10
Crediti verso altri	3.026.781

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	10
Totale	10

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	3.026.781
Totale	3.026.781

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
159.024	70.542	88.482

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	70.542	16.877	87.419
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	50.265	50.265
Acconti	-	21.340	21.340
Totale rimanenze	70.542	88.482	159.024

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.895.659	5.170.173	725.486

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	2.303.137	(547.099)	1.756.038	1.756.038
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	720.905	(270.531)	450.374	450.374
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.146.131	1.543.116	3.689.247	3.689.247
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.170.173	725.486	5.895.659	5.895.659

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Nella voce crediti tributari sono iscritti i crediti per IRES e IRAP.

Nella voce crediti verso altri sono iscritti:

CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	
CREDITI VERSO ALTRI	110.399
CREDITI VERSO REGIONE TOSCANA 989	1.469.841
CREDITI PRODUZ. 2011	1.209
CREDITI PRODUZ.2015	32.342
CREDITI PRODUZ 2018	55.923
CREDITI PER CONTRIBUTI	2.019.533
TOTALE	3.689.247

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica non è rilevante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.756.038	1.756.038
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	450.374	450.374
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.689.247	3.689.247
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.895.659	5.895.659

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	114.008	25.950	139.958
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2018	114.008	25.950	139.958

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.665.104	13.252.429	(8.587.325)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	13.252.429	(8.587.325)	4.665.104
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	13.252.429	(8.587.325)	4.665.104

Si tratta di obbligazioni e quote di fondi comuni di investimento. Abbiamo provveduto alla valutazione degli stessi in ossequio al principio contabile OIC 20.

In particolare, nel corso del 2018 come ampiamente detto in apposito paragrafo della Relazione sulla gestione, in seguito all'intervenuto fallimento di una società emittente la società ha contabilizzato a perdita l'intero valore di iscrizione del titolo obbligazionario posseduto realizzando una minusvalenza, al netto del fondo precedentemente iscritto, di euro 958.203.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
38.245.111	27.919.283	10.325.828

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.918.558	10.325.554	38.244.112
Denaro e altri valori in cassa	725	274	999
Totale disponibilità liquide	27.919.283	10.325.828	38.245.111

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
174.251	1.029.741	(855.490)

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	153.186	(46.216)	106.970
Risconti attivi	876.555	(809.274)	67.281
Totale ratei e risconti attivi	1.029.741	(855.490)	174.251

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei interessi maturati su titoli	101.832
Altri di ammontare non apprezzabile	72.419
	174.251

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.005.502	2.480.293	525.209

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	520.000	-	88.000	-		608.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	396.000	-		396.000
Riserva legale	233.554	-	-	-		233.554
Riserve statutarie	40.695	-	-	-		40.695
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.069.419	-	161.372	-		1.230.791
Riserva avanzo di fusione	-	-	4.329	-		4.329
Varie altre riserve	455.253	2	-	-		455.255
Totale altre riserve	1.524.672	2	165.701	-		1.690.375
Utile (perdita) dell'esercizio	161.372	-	36.878	161.372	36.878	36.878
Totale patrimonio netto	2.480.293	2	686.579	161.372	36.878	3.005.502

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	455.255

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	608.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	396.000	A,B,C	396.000
Riserva legale	233.554	A,B	233.554
Riserve statutarie	40.695	A,B	40.695

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.230.791	A,B,C	1.230.791
Riserva avanzo di fusione	4.329	A,B,C	-
Varie altre riserve	455.255		-
Totale altre riserve	1.690.375		1.230.791
Totale	2.968.624		1.901.040
Residua quota distribuibile			1.901.040

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254	A,B,C
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Totale	455.255	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	520.000	233.554	1.180.074	385.294	2.318.922
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)	(300.000)	(1)(300.001)
Altre variazioni					
incrementi			385.294	461.372	846.666
decrementi				385.294	385.294
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				161.372	161.372
Alla chiusura dell'esercizio precedente	520.000	233.554	1.565.367	161.372	2.480.293
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
incrementi	88.000		561.701	36.878	686.579
decrementi				161.372	161.372
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				36.878	36.878
Alla chiusura dell'esercizio corrente	608.000	233.554	2.127.070	36.878	3.005.502

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254
4.329	

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
564.070	607.836	(43.766)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	607.836	607.836
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	43.766	43.766
Totale variazioni	(43.766)	(43.766)
Valore di fine esercizio	564.070	564.070

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, risulta così composta:

F.do rischi per cause in corso	45.158
Fondo rischi per rendicontazioni	100.000
Fondo rischi contributo SESTA	118.912
F.do spese esproprio terreno Sesta	300.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
322.736	264.273	58.463

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	264.273
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	71.131
Utilizzo nell'esercizio	12.668
Totale variazioni	58.463
Valore di fine esercizio	322.736

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
54.637.730	55.306.606	(668.876)

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
Acconti	285.010	(67.892)	217.118	217.118	-
Debiti verso fornitori	8.010.910	(6.615.627)	1.395.283	1.395.283	-
Debiti tributari	227.186	(94.152)	133.034	133.034	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.464	(3.764)	94.700	94.700	-
Altri debiti	46.685.036	6.112.559	52.797.595	49.797.595	3.000.000
Totale debiti	55.306.606	(668.876)	54.637.730	51.637.730	3.000.000

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La somma oltre 12 mesi è relativa alle somme dilazionate per l'acquisto del ramo di azienda da ENEL S.p.A..

Gli amministratori ritengono importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 49.475.577 entro 12 mesi e euro 3.000.000 oltre 12 mesi (trattasi del fondo rotativo di garanzia concesso a FidiToscana), rappresentante le partite gestite per conto dei Comuni firmatari dell'Accordo Generale sulla Geotermia e specifici accordi attuativi. Risultano, corrispondentemente, nell'attivo l'importo di euro 1.559.314, iscritto tra gli "altri crediti", Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per euro 4.665.104 e disponibilità liquide per 38.245.111 euro, sempre relative alle partite gestite per conto degli Enti come in precedenza individuati per anticipi su progetti. Si rinvia per un maggiore dettaglio al proseguo della nota integrativa al paragrafo "Attività di Gestione Fondi per conto di Terzi".

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA per euro 70.988 e debiti per ritenute alla fonte da versare per euro 62.046.

Fondi di terzi in amministrazione

Si ritiene importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 52.475.578, rappresentante le partite gestite per conto dei comuni firmatari dell'Accordo Generale sulla Geotermia del 20.12.2007 per la conduzione dei progetti in corso di realizzazione relativi ai fondi per la Geotermia.

La società ha infatti gestito la raccolta, la presentazione e la rendicontazione dei progetti finanziati con la quota dei contributi derivanti alla Regione Toscana dalla produzione geotermoelettrica e per le quali la Regione Toscana ci ha demandato. Tale funzione, ulteriormente definita dall'Accordo sulla Geotermia, prevedeva, per le annualità passate, che il contributo venisse liquidato a Co.Svi.G. dalla Regione Toscana sulla base dell'inizio lavori (80%) e della certificazione di chiusura (20%), e che Co.Svi.G. liquidasse ai comuni quanto dovuto sulla base dell'inizio lavori, dei vari SAL (fino all'80%) e della chiusura dei singoli progetti. Questo servizio originariamente a bilancio zero, prevede, a partire dalla produzione geotermoelettrica 2007 e 2008, a seguito della firma dell'Accordo Generale sulla Geotermia e dei successivi "Accordi Volontari Attuativi", un contributo per l'attività svolta da Co.Svi.G. pari all'importo dei canoni minerari (delibera 989/12) e successivamente pari al 6% del Fondo Geotermico. A partire dalla delibera 982/10 l'acconto a inizio lavori è stato portato al 60%. Al contributo in oggetto non vengono applicate le ritenute di cui all' art.28 comma 2 dpr 600/73 in quanto sono relativi all' attività istituzionale di Co.Svi.G.

Nel corso del 2011, la Regione Toscana ha chiesto ad Enel che le somme derivanti dalla produzione 2010 (quota Accordo Generale) venissero erogate direttamente a Cosvig. Questo meccanismo è stato consolidato a partire dalla finanziaria 2012 della Regione Toscana (comma 2 art. 136 L.R. 66/11) e relativo al regolamento di attuazione (delibera G.R.T. n. 470/12). In seguito dei suddetti atti e di specifica richiesta da parte della Regione Toscana, ENEL dal 2012 ha direttamente versato le risorse finanziarie per la Geotermia a CoSviG.

Al fine di fornire una migliore informativa si riepiloga nel prospetto sotto riportato il dettaglio dei saldi a fine anno 2017 e 2018 dei fondi incassati da Enel Green Power suddivisi per annualità e con le variazioni relative all' esercizio precedente.

Prod. Enel anno	Saldo al 31/12/2017	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo al 31/12 /2018
2017		9.701.621		9.701.621
2016	10.008.218		837.936	9.170.281
2015	8.422.036	-	311.747	8.110.289
2014	6.964.499	-	605.901	6.358.598
2013	4.223.418	-	106.826	4.116.591
2012	4.489.530	-	833.810	3.655.720
2011	3.696.676	-	173.375	3.523.301
2010	3.373.030	-	237.454	3.135.576
annualità precedenti	5.236.297		532.696	4.703.601
Totale	46.413.703	-	3.639.746	52.475.578

-

-

-

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	CEE	EXTRA CEE	Totale
Acconti	217.118	-	-	217.118
Debiti verso fornitori	1.388.783	800	5.700	1.395.283
Debiti tributari	133.034	-	-	133.034
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.700	-	-	94.700
Altri debiti	52.797.595	-	-	52.797.595
Debiti	54.636.930	800	-	54.637.730

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti al 31 dicembre 2018 debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	217.118	217.118
Debiti verso fornitori	1.395.283	1.395.283
Debiti tributari	133.034	133.034
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.700	94.700
Altri debiti	52.797.595	52.797.595
Totale debiti	54.637.730	54.637.730

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.023.645	15.840.699	3.182.946

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	226.589	(8.220)	218.369
Risconti passivi	15.614.109	3.191.167	18.805.276
Totale ratei e risconti passivi	15.840.699	3.182.946	19.023.645

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Oneri differiti al 31/12/2018	207.350
Risconti passivo contributo acquisto Sesta	3.331.829
Risconti passivi impianto eolico	11.317.573
Risconti passivi contributo regionale Sesta	3.091.304
Risconti passivi contributo laboratorio Larderello	827.351
Risconti pass contributo progetto GEOENVI	110.516
Altri di ammontare non apprezzabile	137.721

Descrizione	Importo
TOTALE	19.023.645

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Al 31/12/2018, i risconti aventi durata superiore a cinque anni sono i seguenti:

Risconti passivo contributo acquisto Sesta	3.331.829
Risconti passivi impianto eolico	11.317.573
Risconti passivi contributo regionale Sesta	3.091.304
Risconti passivi contributo laboratorio Larderello	827.351

Questi risconti anche di ammontare rilevante sono effetto della contabilizzazione dei contributi ricevuti per la realizzazione delle immobilizzazioni con il metodo previsto detto "indiretto".

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.524.767	11.049.004	475.763

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.100.597	9.890.341	210.256
Variazioni rimanenze prodotti	50.265		50.265
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.373.905	1.158.663	215.242
Totale	11.524.767	11.049.004	475.763

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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 progetti fondo geotermico	1.089.827
Ricavi progetto "Eolico	552.766
Altri progetti, formazione	310.018
Ricavi area sperimentale Sesta	8.147.984
Totale	10.100.597

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	7.657.073
Eestero	2.443.524
Totale	10.100.597

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.721.478	9.985.776	735.702

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.547.494	2.849.901	697.593
Servizi	2.546.387	2.313.606	232.781
Godimento di beni di terzi	106.454	360.779	(254.325)
Salari e stipendi	1.647.757	1.423.843	223.914
Oneri sociali	528.572	434.798	93.774
Trattamento di fine rapporto	74.131	61.884	12.247
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	9.312	20.833	(11.521)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	316.636	282.538	34.098
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.775.923	1.580.545	195.378
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		3.771	(3.771)
Variazione rimanenze materie prime	(16.877)	108.109	(124.986)
Accantonamento per rischi		53.000	(53.000)
Altri accantonamenti		300.000	(300.000)
Oneri diversi di gestione	185.689	192.169	(6.480)
Totale	10.721.478	9.985.776	735.702

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	60.956
Altri	197.006
Totale	257.963

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					1.365	1.365
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					60.956	60.956
Interessi su finanziamenti					195.641	195.641
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					257.963	257.963

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli					254.302	254.302
Interessi bancari e postali					104.148	104.148
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					14.441	14.441
Arrotondamento					1	1
Totale					372.892	372.892

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(958.202)	(617.786)	(340.416)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni		18.507	(18.507)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	958.202	599.279	358.923
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale	958.202	617.786	340.416

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
61.494	486.266	(424.772)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	61.494	486.266	(424.772)
IRES		397.912	(397.912)
IRAP	61.494	88.354	(26.860)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	61.494	486.266	(424.772)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate imposte differite né imposte anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	42	38	4
Operai	4	8	-4
Altri			
Totale	49	49	0

I CCNL applicati sono dal 2014 due:

- CCNL Metalmeccanici e Industria per il personale operante a SESTA;
- CCNL Terziario e commercio per i dipendenti di Cosvig impiegati nelle altre attività.

	Numero medio
Dirigenti	3
Impiegati	42
Operai	4
Totale Dipendenti	49

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.794	24.750

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	608.000	1
Totale	608.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	608.000	1	88.000	88.000	608.000	1
Totale	608.000	-	88.000	-	608.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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 sulle operazioni con parti correlate

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

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

Non sono successi fatti di rilievo dopo la chiusura dell' esercizio

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA si precisa che l'attività svolte nell' Area Sperimentale di Sesta sono escluse dalla normativa regolamentata dal D.Lgs 152/2006 e sue s.m.i.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni così come di seguito dettagliate:

Totali contributi ricevuti NAZIONALI	
TM CEGLAB	17.702
DISTRETTO TECNOLOGICO energie rinn. DTE	28.416
RETE EQUA	73.371
RESTART	7.800

Totali contributi ricevuti NAZIONALI	
PROGETTO SESTA 2013	2.066.169
TOTALE	2.193.459

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 31/12/2018	Euro	36.878
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	36.878

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 e Rendiconto finanziario, 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
Piero Ceccarelli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CECCARELLI PIERO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____