

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	53030 RADICONDOLO (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

31-12-2019 31-12-2018

Stato patrimoniale			
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	98.973	119.213	
5) avviamento	153.296	191.638	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	18.800	
7) altre	1.918.612	2.129.360	
Totale immobilizzazioni immateriali	2.170.881	2.459.011	
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	199.160	197.003	
2) impianti e macchinario	16.958.437	18.501.059	
3) attrezzature industriali e commerciali	1.112.483	1.190.454	
4) altri beni	143.939	179.165	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.936.503	2.861.051	
Totale immobilizzazioni materiali	24.350.522	22.928.732	
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in			
d-bis) altre imprese	10	10	
Totale partecipazioni	10	10	
2) crediti			
d-bis) verso altri			
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.041.665	3.026.781	
Totale crediti verso altri	3.041.665	3.026.781	
Totale crediti	3.041.665	3.026.781	
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.041.675	3.026.791	
Totale immobilizzazioni (B)	29.563.078	28.414.534	
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	57.329	87.419	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	238.895	50.265	
5) acconti	73	21.340	
Totale rimanenze	296.297	159.024	
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.271.148	1.756.038	
Totale crediti verso clienti	2.271.148	1.756.038	
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	190.527	450.374	
Totale crediti tributari	190.527	450.374	
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	4.231.629	3.689.247	
Totale crediti verso altri	4.231.629	3.689.247	
Totale crediti	6.693.304	5.895.659	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
6) altri titoli	27.315.726	4.665.104	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	27.315.726	4.665.104	

IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	13.511.645	38.244.112	
3) danaro e valori in cassa	238	999	
Totale disponibilità liquide	13.511.883	38.245.111	
Totale attivo circolante (C)	47.817.210	48.964.898	
D) Ratei e risconti	320.559	174.251	
Totale attivo	77.700.847	77.553.683	
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale	608.000	608.000	
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	396.000	396.000	
IV - Riserva legale	233.554	233.554	
V - Riserve statutarie	40.695	40.695	
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria	1.267.669	1.230.791	
Riserva avanzo di fusione	4.329	4.329	
Varie altre riserve	455.258 ⁽¹⁾	455.255	
Totale altre riserve	1.727.256	1.690.375	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.933	36.878	
Totale patrimonio netto	3.029.438	3.005.502	
B) Fondi per rischi e oneri			
4) altri	1.044.090	564.070	
Totale fondi per rischi ed oneri	1.044.090	564.070	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	386.018	322.736	
D) Debiti			
6) acconti			
esigibili entro l'esercizio successivo	545.210	217.118	
Totale acconti	545.210	217.118	
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo	1.515.892	1.395.283	
Totale debiti verso fornitori	1.515.892	1.395.283	
12) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	220.031	133.034	
Totale debiti tributari	220.031	133.034	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo	103.790	94.700	
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.790	94.700	
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	49.615.839	49.797.595	
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000.000	3.000.000	
Totale altri debiti	52.615.839	52.797.595	
Totale debiti	55.000.762	54.637.730	
E) Ratei e risconti	18.240.539	19.023.645	
Totale passivo	77.700.847	77.553.683	

⁽¹⁾

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254	455.254
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	1

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.436.228	10.100.597	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	188.630	50.265	
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	1.940.375	1.297.664	
altri	29.567	76.241	
Totale altri ricavi e proventi	1.969.942	1.373.905	
Totale valore della produzione	11.594.800	11.524.767	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.756.483	3.547.494	
7) per servizi	2.447.532	2.546.387	
8) per godimento di beni di terzi	107.787	106.454	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	1.786.714	1.647.757	
b) oneri sociali	590.997	528.572	
c) trattamento di fine rapporto	80.222	74.131	
e) altri costi	3.569	9.312	
Totale costi per il personale	2.461.502	2.259.772	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	309.697	316.636	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.869.250	1.775.923	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	371.333	-	
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.550.280	2.092.559	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.090	(16.877)	
14) oneri diversi di gestione	419.226	185.689	
Totale costi della produzione	10.772.900	10.721.478	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	821.900	803.289	
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
altri	40	138.356	
Totale proventi da partecipazioni	40	138.356	
16) altri proventi finanziari			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	150.775	254.302	
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	124.808	118.590	
Totale proventi diversi dai precedenti	124.808	118.590	
Totale altri proventi finanziari	275.583	372.892	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	44.595	257.963	
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.595	257.963	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	231.028	253.285	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
19) svalutazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	670.000	958.202	
Totale svalutazioni	670.000	958.202	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(670.000)	(958.202)	

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	382.928	98.372
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	358.995	61.494
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	358.995	61.494
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.933	36.878

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto			
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio		23.933	36.878
Imposte sul reddito		358.995	61.494
Interessi passivi/(attivi)		(230.988)	(114.929)
(Dividendi)		(40)	(138.356)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		85	(138.356)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		151.985	(293.269)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi		543.302	71.131
Ammortamenti delle immobilizzazioni		2.178.947	2.092.559
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		(14.884)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		2.707.365	2.163.690
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		2.859.350	1.870.421
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		(137.273)	(88.482)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		(515.110)	547.099
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori		120.609	(6.615.627)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		(146.308)	855.490
Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi		(783.106)	3.182.946
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto		(329.053)	5.285.802
Totale variazioni del capitale circolante netto		(1.790.241)	3.167.228
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		1.069.109	5.037.649
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)		230.988	114.929
(Imposte sul reddito pagate)		(70.054)	(673.130)
Dividendi incassati		40	138.356
(Utilizzo dei fondi)		-	(56.434)
Totale altre rettifiche		160.974	(476.279)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		1.230.083	4.561.370
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti)		(3.291.040)	(4.287.780)
Immobilizzazioni immateriali			
(Investimenti)		(21.567)	(108.179)
Disinvestimenti		-	(51.513)
Immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti)		-	10.500
Disinvestimenti		(85)	1.125.773
Attività finanziarie non immobilizzate			
(Investimenti)		(22.650.622)	-
Disinvestimenti		-	8.587.325
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(25.963.314)	5.276.126
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi propri			

Aumento di capitale a pagamento	3	488.331
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	488.331
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide ($A \pm B \pm C$)	(24.733.228)	10.325.827
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	38.244.112	27.918.558
Danaro e valori in cassa	999	725
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	38.245.111	27.919.283
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.511.645	38.244.112
Danaro e valori in cassa	238	999
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.511.883	38.245.111

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

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 23.933.

L'utile ante imposte è stato di Euro 382.928 con imposte IRES e Irap che hanno inciso per Euro 358.995. Sono stati imputati ammortamenti per Euro 2.178.947, a titolo prudenziale sono state operate svalutazioni per complessivi euro 1.041.333 che hanno inciso in negativo sul risultato finale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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.ce 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 componente dell'attivo.

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

Le migliori 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 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 come anche i lavori in corso su ordinazione 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.

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, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.170.881	2.459.011	(288.130)

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	40.385	(18)	(18.800)	-	21.567
Ammortamento dell'esercizio	-	60.625	38.324	-	210.748	309.697
Totale variazioni	-	(20.240)	(38.342)	(18.800)	(210.748)	(288.130)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.455	510.245	383.240	-	2.747.779	3.645.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.455	411.272	229.944	-	829.167	1.474.838
Valore di bilancio	-	98.973	153.296	-	1.918.612	2.170.881

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.350.522	22.928.732	1.421.790

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	6.980	130.361	69.117	9.130	3.075.452	3.291.040
Ammortamento dell'esercizio	4.823	1.672.983	147.088	44.356	-	1.869.250
Totale variazioni	2.157	(1.542.622)	(77.971)	(35.226)	3.075.452	1.421.790
Valore di fine esercizio						
Costo	212.575	29.624.179	1.496.307	319.197	5.936.503	37.588.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.415	12.665.742	383.824	175.258	-	13.238.239
Valore di bilancio	199.160	16.958.437	1.112.483	143.939	5.936.503	24.350.522

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.041.675	3.026.791	14.884

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	7.852	7.852
Svalutazioni	7.842	7.842
Valore di bilancio	10	10
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.

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	3.026.781	14.884	3.041.665	3.041.665
Totale crediti immobilizzati	3.026.781	14.884	3.041.665	3.041.665

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 toscana, appartenenti all'area geotermica gestito da Fiditoscana SpA per mezzo di apposita convenzione.

La somma è depositata presso Banca Tema 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	31/12/2018	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Riduzioni	31/12/2019
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	3.026.781					(14.884)	3.041.665
Arrotondamento							
Totale	3.026.781					(14.884)	3.041.665

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	3.041.665	3.041.665
Totale	3.041.665	3.041.665

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10
Crediti verso altri	3.041.665

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	3.041.665
Totale	3.041.665

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
296.297	159.024	137.273

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	87.419	(30.090)	57.329
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	50.265	188.630	238.895
Acconti	21.340	(21.267)	73
Totale rimanenze	159.024	137.273	296.297

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.693.304	5.895.659	797.645

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	1.756.038	515.110	2.271.148	2.271.148
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	450.374	(259.847)	190.527	190.527
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.689.247	542.382	4.231.629	4.231.629
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.895.659	797.645	6.693.304	6.693.304

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.

31/12/2019 Nella voce crediti tributari sono iscritti i crediti per IRES.
 Nella voce crediti verso altri sono iscritti:

CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	
CREDITI VERSO ALTRI	113.964,00
CREDITI VERSO REGIONE TOSCANA 989	1.367.594,00
CREDITI PRODUZ. 2011	1.209,00
CREDITI PRODUZ.2015	32.342,00
CREDITI PRODUZ 2018	1.549.119,00
CREDITI V/SOCI PER PROGETTI	1.575,00
CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE	451.987,00
CREDITI PER CONTRIBUTI F.DO GEOTER. 2018	713.838,00
TOTALE	4.231.629,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Extra CEE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.880.805	390.343	2.271.148
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	190.527	-	190.527
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.231.629	-	4.231.629
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.693.304	-	6.693.304

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 31/12/2018	114.008	25.950	139.958
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2019	114.008	25.950	139.958

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
27.315.726	4.665.104	22.650.622

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	4.665.104	22.650.622	27.315.726
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.665.104	22.650.622	27.315.726

Si tratta di obbligazioni e quote di fondi comuni di investimento. Abbiamo provveduto alla valutazione degli stessi in ossequio al principio contabile OIC 20 accantonando prudenzialmente l'importo di euro 670.000,00 a titolo di fondo svalutazione attività finanziarie.

Si rinvia per maggior dettaglio all'apposito paragrafo su questo argomento della Relazione sulla Gestione.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.511.883	38.245.111	(24.733.228)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	38.244.112	(24.732.467)	13.511.645
Denaro e altri valori in cassa	999	(761)	238
Totale disponibilità liquide	38.245.111	(24.733.228)	13.511.883

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
320.559	174.251	146.308

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	106.970	156.120	263.090
Risconti attivi	67.281	(9.812)	57.469
Totale ratei e risconti attivi	174.251	146.308	320.559

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

Descrizione Risconti	Importo
Borsa dottorato di ricerca università di Siena (rilevazione costo fondo geotermico)	15.532
Polizza all risks	17.466
Polizze fideiussorie	7.056
Altri di ammontare non rilevante	17.415
Descrizione Ratei	Importo

Descrizione Risconti	Importo
Ratei interessi attivi obbligazioni CRV	47.724
Ratei interessi attivi Btp	142.810
Ratei obbligazioni Agatos	40.567
Altri di ammontare non rilevante	31.989
	320.559

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.029.438	3.005.502	23.936

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		
Capitale	608.000	-	-	-		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	1.230.791	-	36.878	-		1.267.669
Riserva avanzo di fusione	4.329	-	-	-		4.329
Varie altre riserve	455.255	3	-	-		455.258
Totale altre riserve	1.690.375	3	36.878	-		1.727.256
Utile (perdita) dell'esercizio	36.878	-	-	36.878	23.933	23.933
Totale patrimonio netto	3.005.502	3	36.878	36.878	23.933	3.029.438

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	4
Totale	455.258

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva legale	233.554	A,B	233.554
Riserve statutarie	40.695	A,B	40.695
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.267.669	A,B,C	1.267.669
Riserva avanzo di fusione	4.329	A,B,C	4.329
Varie altre riserve	455.258		-
Totale altre riserve	1.727.256		-
Totale	3.005.505		1.942.247
Residua quota distribuibile			1.942.247

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
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4
Totale	455.258

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	1.565.367	161.372	2.480.293
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
incrementi	88.000		561.701		649.701
decrementi				161.372	161.372
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				36.878	36.878
Alla chiusura dell'esercizio precedente	608.000	233.554	2.127.070	36.878	3.005.502
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
incrementi			36.878		36.878
decrementi				36.878	36.878
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				23.933	23.933

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio corrente	608.000	233.554	2.163.951	23.933	3.029.438

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.)	455.254

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.044.090	564.070	480.020

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	564.070	564.070
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	500.058	500.058
Utilizzo nell'esercizio	20.038	20.038
Totale variazioni	480.020	480.020
Valore di fine esercizio	1.044.090	1.044.090

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, risulta così composta:

F.do rischi per cause in corso	25.120
Fondo rischi per rendicontazioni	100.000
Fondo rischi contributo SESTA	118.912
F.do spese esproprio terreno Sesta	300.000
F.do controversie	128.725
F.do rischi anticipi su contributi	371.333

Il fondo rischi anticipi su contributi per € 371.333, è stato costituito, prudenzialmente, su progetti relativi all'attività dell'unità produttiva SestaLab per i quali sono già stati sostenuti dalla società i relativi costi nel corso del 2019; per i quali però non è ancora stata eseguita la rendicontazione finale.

Il fondo rischi controversie per euro 128.725 è costituito per far fronte a ipotetiche passività ed al fine fornire specifica evidenza delle obiettive condizioni d'incertezza interpretativa sulla portata e sull'ambito di applicazione degli artt. 4, dpr 633 /72 e 13 dir. 2006/112/CE, per la parte in cui espongono l'ente al rischio che ne venga disconosciuta la natura di ente di diritto pubblico esercente attività di pubblica autorità in relazione a quanto disciplinato nell'Intesa con gli Enti Locali

firmatari dell' "Accordo Generale sulla Geotermia" per la riscossione e l'utilizzazione delle risorse derivanti dai contributi geotermici di cui all'art. 16, co. 4, lett. b, D. Lgs. 22/10. Il fondo è pari all'iva "scorporata" sugli importi ricevuti nell'esercizio 2019 nell'ambito della suddetta attività.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
386.018	322.736	63.282

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	322.736
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	80.222
Utilizzo nell'esercizio	16.940
Totale variazioni	63.282
Valore di fine esercizio	386.018

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
55.000.762	54.637.730	363.032

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	217.118	328.092	545.210	545.210	-
Debiti verso fornitori	1.395.283	120.609	1.515.892	1.515.892	-
Debiti tributari	133.034	86.997	220.031	220.031	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.700	9.090	103.790	103.790	-
Altri debiti	52.797.595	(181.756)	52.615.839	49.615.839	3.000.000
Totale debiti	54.637.730	363.032	55.000.762	52.000.762	3.000.000

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

Gli amministratori ritengono importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 49.306.024 entro 12 mesi ed 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 4.117.664, iscritto tra gli "altri crediti", Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per euro 27.985.726 e disponibilità liquide per 13.511.883 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 prosieguo 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 IRAP per euro 29.094, debiti per IVA per euro 127.030 e debiti per ritenute alla fonte da versare per euro 63.907.

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 52.306.024, 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 geotrmoelettrica e per le quali la Regione Toscana ci ha demandato. Tale funzione è stata ulteriormente definita dall'Accordo sulla Geotermia, e dai successivi "Accordi Volontari Attuativi", che prevedono 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.

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 2018 e 2019 dei fondi incassati da Enel Green Power suddivisi per annualità e con le variazioni relative all' esercizio precedente.

Prod. Enel anno	Saldo al 31/12/2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo al 31/12/2019
2018	0	11.897.302		11.897.302
2017	9.701.621	0	5.490.860	4.210.761
2016	9.170.281	0	1.533.017	7.637.264
2015	8.110.289	0	1.476.116	6.634.173
2014	6.358.598	0	428.359	5.930.239
2013	4.116.591	0	314.745	3.801.846
2012	3.655.720	0	290.041	3.365.679
2011	3.523.301	0	947.783	2.575.518
2010	3.135.576	0	518.000	2.617.576
annualità precedenti	4.703.601	0	1.067.935	3.635.666
Totale	52.475.578	11.897.302	12.066.856	52.306.024

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Intra UE	Totale
Acconti	545.210	-	545.210
Debiti verso fornitori	1.514.951	941	1.515.892
Debiti tributari	220.031	-	220.031
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.790	-	103.790
Altri debiti	52.615.839	-	52.615.839
Debiti	55.000.762	-	55.000.762

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	545.210	545.210
Debiti verso fornitori	1.515.892	1.515.892
Debiti tributari	220.031	220.031
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.790	103.790
Altri debiti	52.615.839	52.615.839
Totale debiti	55.000.762	55.000.762

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.240.539	19.023.645	(783.106)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	218.369	12.593	230.962
Risconti passivi	18.805.276	(795.699)	18.009.577
Totale ratei e risconti passivi	19.023.645	(783.106)	18.240.539

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

RATEI PASSIVI	230.961,86
Ratei passivi di ammontare non rilevante	13.869,22
Ratei passivi personale (ferie e permessi)	217.092,64
RISCONTI PASSIVI	18.009.576,82
Risconti passivi di ammontare non rilevante	17.551,11
Risconti pass.contrib.acquisto SESTA	3.429.163,13
Risconti passivi impianto eolico	10.764.806,28
Risconti pass.contrib.Region.SESTA	2.928.310,30
Risconti pass.contrib.Lab.Larderel	727.349,01
Risconti passivi Mezzi VV.FF.	64.391,60

RATEI PASSIVI	230.961,86
Risconti pass contrib prog GeoEnvi	51.318,61
Risconti pass contr prog GeoSmart	26.686,78

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
 I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
 Al 31/12/2019, i ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni sono i seguenti:

Risconti pass.contrib.acquisto SESTA	3.429.163,13
Risconti passivi impianto eolico	10.764.806,28
Risconti pass.contrib.Region.SESTA	2.928.310,30
Risconti pass.contrib.Lab.Larderel	727.349,01

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.594.800	11.524.767	70.033

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.436.228	10.100.597	(664.369)
Variazioni rimanenze prodotti	188.630	50.265	138.365
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.969.942	1.373.905	596.037
Totale	11.594.800	11.524.767	70.033

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
Fondo Geotermico	2.508.350
Progetti	360.007
Ricavi impianto eolico	552.767
Ricavi area sperimentale Sesta	6.015.104
Totale	9.436.228

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	8.877.885
Extra CEE	558.343
Totale	9.436.228

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.772.900	10.721.478	51.422

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.756.483	3.547.494	(791.011)
Servizi	2.447.532	2.546.387	(98.855)
Godimento di beni di terzi	107.787	106.454	1.333
Salari e stipendi	1.786.714	1.647.757	138.957
Oneri sociali	590.997	528.572	62.425
Trattamento di fine rapporto	80.222	74.131	6.091
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.569	9.312	(5.743)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	309.697	316.636	(6.939)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.869.250	1.775.923	93.327
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	371.333		371.333
Variazione rimanenze materie prime	30.090	(16.877)	46.967
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	419.226	185.689	233.537
Totale	10.772.900	10.721.478	51.422

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. L'incremento del costo del lavoro (+%) è dovuto principalmente ad un incremento della media dipendenti aziendale (ULA- unità lavorative annue), n. 47 unità nel 2019 rispetto alle n. 44 unità 2018

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
231.028	253.285	(22.257)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione	40	138.356	(138.316)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	150.775	254.302	(103.527)
Proventi diversi dai precedenti	124.808	118.590	6.218
(Interessi e altri oneri finanziari)	(44.595)	(257.963)	213.368
Utili (perdite) su cambi			
Totale	231.028	253.285	(22.257)

Composizione dei proventi da partecipazione

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

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	40
Totale	40

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	44.452
Altri	143
Totale	44.595

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					239	239
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					44.213	44.213
Interessi su finanziamenti					18	18
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					125	125
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					44.595	44.595

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					40.568	40.568
Interessi su titoli					110.207	110.207
Interessi bancari e postali					113.624	113.624
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					11.184	11.184
Arrotondamento						
Totale					275.583	275.583

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(670.000)	(958.202)	288.202

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	670.000	958.202	(288.202)
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrativa della tesoreria			
Totale	670.000	958.202	(288.202)

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
358.995	61.494	297.501

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	358.995	61.494	297.501
IRES	268.407		268.407
IRAP	90.588	61.494	29.094
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	358.995	61.494	297.501

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Prudentemente non sono state rilevate 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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Quadri			
Impiegati	45	42	3
Operai	2	4	-2
Altri			
Totale	50	49	1

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	45
Operai	2
Totale Dipendenti	50

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.282	25.050

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	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	608.000	1	608.000	1
Totale	608.000	-	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 ha posto in essere operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

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

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come di seguito evidenziato.

CONTRIBUTO	Nazionale	UE
	Importo	Importo
Contributo Regionale RETE EQUA	68.208,80	
Contributo Regionale SESTA 2013	1.986.555,52	
Contributo Regionale STECH	146.525,05	
VOUCHER DIGITALIZZAZIONE	2.704,37	
Contributi Euroepeo GEOSMART		40.890,00
Contributo Europeo START		218.702,50

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 31/12/2019	Euro	23.933
a riserva straordinaria	Euro	23.933

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
Dott. Emiliano Bravi