

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	53030 RADICONDOLI (SI) VIA T. GAZZEI, 89
Codice Fiscale	00725800528
Numero Rea	SI 86860
P.I.	00725800528
Capitale Sociale Euro	608.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	13.216
5) avviamento	38.324	76.648
6) immobilizzazioni in corso e acconti	30.886	11.204
7) altre	290.114	1.516.778
Totale immobilizzazioni immateriali	359.324	1.617.846
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.353.987	188.816
2) impianti e macchinario	19.374.676	16.596.580
3) attrezzature industriali e commerciali	696.978	849.790
4) altri beni	45.676	81.288
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.005.879	8.757.180
Totale immobilizzazioni materiali	28.477.196	26.473.654
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	2.554.820	2.803.964
Totale crediti verso altri	2.554.820	2.803.964
Totale crediti	2.554.820	2.803.964
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.554.830	2.803.974
Totale immobilizzazioni (B)	31.391.350	30.895.474
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	62.968	79.688
4) prodotti finiti e merci	8.000	8.000
5) acconti	91.975	64.414
Totale rimanenze	162.943	152.102
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	869.445	1.008.778
Totale crediti verso clienti	869.445	1.008.778
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.643	277.431
Totale crediti tributari	227.643	277.431
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.099.164	5.449.400
Totale crediti verso altri	2.099.164	5.449.400
Totale crediti	3.196.252	6.735.609
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	25.416.548	24.312.918
3) danaro e valori in cassa	239	238

Totale disponibilità liquide	25.416.787	24.313.156
Totale attivo circolante (C)	28.775.982	31.200.867
D) Ratei e risconti	107.713	145.984
Totale attivo	60.275.045	62.242.325
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	608.000	608.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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	2.954.445	2.753.435
Riserva avanzo di fusione	4.329	4.329
Varie altre riserve	455.254 ⁽¹⁾	455.255
Totale altre riserve	3.414.028	3.213.019
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(234.328)	201.010
Totale patrimonio netto	4.457.949	4.692.278
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.353.661	2.095.688
Totale fondi per rischi ed oneri	1.353.661	2.095.688
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	492.618	466.375
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.000	-
Totale debiti verso banche	360.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	790.855	2.253.464
Totale debiti verso fornitori	790.855	2.253.464
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.454	49.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.279	-
Totale debiti tributari	63.733	49.864
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.642	92.639
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.642	92.639
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.876.777	33.881.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.500.000	2.750.000
Totale altri debiti	35.376.777	36.631.622
Totale debiti	36.678.007	39.027.589
E) Ratei e risconti	17.292.810	15.960.395
Totale passivo	60.275.045	62.242.325

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254	455.254
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.138.671	6.610.660
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.207.271	1.916.411
altri	1.505.523	46.818
Totale altri ricavi e proventi	3.712.794	1.963.229
Totale valore della produzione	8.851.465	8.573.889
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.312.920	1.581.118
7) per servizi	1.796.195	1.761.815
8) per godimento di beni di terzi	143.596	132.161
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.277.619	1.563.925
b) oneri sociali	457.203	537.137
c) trattamento di fine rapporto	91.203	75.010
e) altri costi	3.883	66.475
Totale costi per il personale	1.829.908	2.242.547
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	98.057	323.208
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.152.406	2.004.785
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	580.810	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.831.273	2.327.993
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.950	(22.717)
12) accantonamenti per rischi	-	33.297
14) oneri diversi di gestione	118.935	255.826
Totale costi della produzione	9.064.777	8.312.040
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(213.312)	261.849
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.370	13.054
Totale proventi diversi dai precedenti	5.370	13.054
Totale altri proventi finanziari	5.370	13.054
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.445	3.801
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.445	3.801
17-bis) utili e perdite su cambi	(4.941)	(1.307)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.016)	7.946
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(234.328)	269.795
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	68.785
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	68.785
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(234.328)	201.010

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(234.328)	201.010
Imposte sul reddito	-	68.785
Interessi passivi/(attivi)	16.075	(9.253)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(218.253)	260.542
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	108.307
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.250.463	2.327.993
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	249.144	(8.211)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.499.607	2.428.089
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.281.354	2.688.631
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.841)	84.267
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	139.333	1.070.225
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.462.609)	78.777
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	38.271	(9.232)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.332.415	(1.056.125)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.271.263	(4.862.056)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.307.832	(4.694.144)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.589.186	(2.005.513)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.075)	9.253
(Imposte sul reddito pagate)	(118.212)	(442.082)
(Utilizzo dei fondi)	(715.784)	(60.812)
Totale altre rettifiche	(850.071)	(493.641)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.739.115	(2.499.154)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.155.948)	(4.497.490)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1.160.466	(56.844)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	1.538.752
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.995.482)	(3.015.582)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	360.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	359.999	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.103.632	(5.514.738)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	24.312.918	29.827.656
Danaro e valori in cassa	238	238

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	24.313.156	29.827.894
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	25.416.548	24.312.918
Danaro e valori in cassa	239	238
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	25.416.787	24.313.156

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro (234.328).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia all' esaustivo contenuto della Relazione sulla Gestione

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 bilancio in commento 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.

Continuità aziendale

La Società ha proceduto ad un'attenta valutazione della capacità della stessa di avere concrete prospettive di continuità aziendale e, meglio ancora, che non vi siano elementi, rischi e previsioni tali da comprometterla.

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 avrebbe avuto 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 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 rettifiche 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%

Beni	Aliquote
Impianti	15%
Impianto Cella 3	5%
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.

Le immobilizzazioni materiali 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 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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
359.324	1.617.846	(1.258.522)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	591.932	-	383.240	11.204	2.685.164	3.671.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	578.716	-	306.592	-	1.168.386	2.053.694
Valore di bilancio	13.216	-	76.648	11.204	1.516.778	1.617.846
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	703	-	-	19.682	-	20.385
Ammortamento dell'esercizio	13.919	10.469	38.324	-	45.813	98.057
Altre variazioni	-	-	-	-	(1.180.851)	(1.180.851)
Totale variazioni	(13.216)	-	(38.324)	19.682	(1.226.664)	(1.258.522)
Valore di fine esercizio						
Costo	592.635	-	383.240	30.886	456.302	1.463.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	592.635	-	344.916	-	166.188	1.103.739
Valore di bilancio	-	-	38.324	30.886	290.114	359.324

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

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

Si precisa che la riclassificazione indicata in diminuzione nelle altre variazioni delle "Altre Immobilizzazioni Immateriali" è relativa all'importo residuo pari ad euro 1.180.851 del diritto di superficie dell'area di Sesta che è stato riclassificato tra le Immobilizzazioni Materiali nella voce Terreni a Fabbricati in seguito alla trascrizione dell'esproprio della nuda proprietà avvenuta nel gennaio 2022.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
28.476.986	26.473.654	2.000.149

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	212.574	32.794.994	1.536.936	309.444	8.757.180	43.611.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.758	16.198.414	687.146	228.156	-	17.137.473
Valore di bilancio	188.816	16.596.580	849.790	81.288	8.757.180	26.473.654
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.188.279	4.715.254	1.915	1.591	(1.751.301)	4.156.286
Ammortamento dell'esercizio	23.108	1.937.158	154.726	37.414	-	2.152.196
Totale variazioni	1.165.171	2.778.096	(152.812)	(39.005)	(1.751.301)	2.004.091
Valore di fine esercizio						
Costo	1.400.853	37.510.248	1.538.850	311.036	7.005.879	47.766.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.866	18.135.572	841.872	265.360	-	19.289.670
Valore di bilancio	1.353.987	19.374.676	696.978	45.676	7.005.879	28.477.196

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto al momento dell'acquisto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.554.830	2.803.974	(249.144)

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	2.803.964	(249.144)	2.554.820	2.554.820
Totale crediti immobilizzati	2.803.964	(249.144)	2.554.820	2.554.820

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 2.548.746 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 ed è correlata con la voce del passivo per Euro 2.500.000 come specificato nel paragrafo relativo ai debiti.

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 ha avuto nel 2022 la seguente evoluzione:

Fondo Rotativo gestito Fidi Toscana		Importo
Importo contabilizzato al	31.12.2021	2.797.794
restituzione risorse a Cosvig		250.000
capitalizzazioni interessi attivi netti		4.047
competenze tenuta conto, spese amm,		53
spese legali		3.042
Saldo al	31.12.2022	2.548.746

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	2.554.820	2.554.820
Totale	2.554.820	2.554.820

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10
Crediti verso altri	2.554.820

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	2.554.820
Totale	2.554.820

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
162.943	152.102	10.841

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.

Si precisa che si è ritenuto più corretto riclassificare le rimanenze di "Fiumarello", di cui abbiamo già detto, tra i beni finiti, anziché tra i prodotti in corso di lavorazione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	79.688	(16.720)	62.968
Prodotti finiti e merci	8.000	-	8.000
Acconti	64.414	27.561	91.975
Totale rimanenze	152.102	10.841	162.943

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.196.252	6.735.609	(3.539.357)

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	1.008.778	(139.333)	869.445	869.445
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	277.431	(49.788)	227.643	227.643
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.449.400	(3.350.236)	2.099.164	2.099.164
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.735.609	(3.539.357)	3.196.252	3.196.252

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti, gli stessi sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Nella voce crediti verso altri sono iscritti sia i crediti per anticipazioni a valere sulle disponibilità del Fondo Geotermico che altre posizioni riconducibili all'attività propria di Cosvig. Per questo riteniamo utile suddividere il dettaglio nei due importi:

CREDITI COSVIG	
Crediti v/comune Piancastagnaio pregressi	69.514,17
Cred. v/comune Arcid quote sociali	58.369,98
Cred. v/comune CdP quote sociali	25.821,35
Cred v/comune Casteln quote social	80.000,00
Cred. v/comune Chiusd quote social	77.822,10
Cred. v/comune Montec quote social	21.517,72
Cred. v/comune Monter quote social	80.000,00
Cred. v/comune Montev quote social	6.425,26
Cred v/comune Monteiv rquote social	78.368,72
Cred v/comune Piancas quote social	80.000,00
Cred. v/comune Pomar quote sociali	80.000,00
Cred v/comune Radicond quote socia	80.000,00
Cred. v/comune Roccal quote social	20.077,52
Cred v/comune S.Fiora quote social	80.000,00
Cred v/Regione Toscana quote socia	40.000,00
Note di credito bollette da fornir	9,56
Quota Cosvig - Prog. Trasv. Prod. 2019	229.070,55
Altri	449,84
TOTALE	1.107.446,77

CREDITI FONDO GEOTERMICO	
Crediti v.f.di di terzi anno 2021	28.643,08
Crediti v.f.di di terzi anno 2022	31.339,00
Arcidosso FER PPII	1.209,43
Quota Cosvig da incassare RT	69.916,84
Piancastagnaio RT - TLRS lotto 1	250.000,00
Poma contr stra imprese-riduz TARI	60.166,48
Poma Riquarif viab urbana Pomaranc	110.000,00
Pomar Sportello Comune Efficiente	39.923,27
Piancastagnaio RT - TLRS lotto 1	250.000,00
Piancastagnaio - TLRS lotto 1	150.519,13
TOTALE	991.717,23

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Extra-eu	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	866.782	2.663	869.445
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	227.643	-	227.643
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.099.164	-	2.099.164
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.196.252	-	3.196.252

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 31/12/2021	123.091	16.868	139.958
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	527.234	0	527.234
Saldo al 31/12/2022	650.325	16.868	667.192

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
25.416.787	24.313.156	1.103.631

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.312.918	1.103.630	25.416.548
Denaro e altri valori in cassa	238	1	239
Totale disponibilità liquide	24.313.156	1.103.631	25.416.787

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
107.713	145.984	(38.271)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	32.452	(677)	31.775
Risconti attivi	113.532	(37.594)	75.938
Totale ratei e risconti attivi	145.984	(38.271)	107.713

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	19.306
Risconti Attivi Sesta	56.632

Descrizione	Importo
Ratei Attivi	31.775
	107.713

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.457.949	4.692.278	(234.329)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
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	2.753.435	201.010		2.954.445
Riserva avanzo di fusione	4.329	-		4.329
Varie altre riserve	455.255	(1)		455.254
Totale altre riserve	3.213.019	201.009		3.414.028
Utile (perdita) dell'esercizio	201.010	(201.010)	(234.328)	(234.328)
Totale patrimonio netto	4.692.278	(1)	(234.328)	4.457.949

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254
Totale	455.254

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
Capitale	608.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	396.000	A,B,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	233.554	A,B

Riserve statutarie	40.695	A,B,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.954.445	A,B,D
Riserva avanzo di fusione	4.329	A,B,D
Varie altre riserve	455.254	
Totale altre riserve	3.414.028	
Totale	4.692.277	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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,
Totale	455.254	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	608.000	233.554	2.187.882	1.461.834	4.491.270
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)	(1)	(2)
Altre variazioni					
incrementi			1.461.833		1.461.833
decrementi				1.461.833	1.461.833
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				201.010	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	608.000	233.554	3.649.714	201.010	4.692.278
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			201.009	(201.010)	(1)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(234.328)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	608.000	233.554	3.850.723	(234.328)	4.457.949

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.353.661	2.095.688	(742.027)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.095.688	2.095.688
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	742.027	742.027
Totale variazioni	(742.027)	(742.027)
Valore di fine esercizio	1.353.661	1.353.661

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio o a riduzioni per fondi divenuti esuberanti.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 1.353.661, risulta così composta:

Dettaglio altri Fondi	Importo in euro
F.do rischi per cause in corso	12.577,75
F.do per manutenz.programm.SESTA	158.680,00
Fondo rischi per rendicontazioni	96.633,25
Fondo per contenzioso terreno Sest	600.000,00
F.do acc.to controversie	485.769,74

Fondo rischi Anticipi

Il fondo rischi anticipi su contributi è stato azzerato in quanto si è definito nel corso del 2022 la rendicontazione finale dei progetti relativi all'attività dell'unità produttiva SestaLab.

Fondo rischi Controversie

Il fondo rischi controversie è stato ridotto in quanto l'annualità 2016 si è prescritta. Ad oggi risulta pari ad euro 485.769,74 ed è stato 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 nel periodo 2017-2019 nell'ambito della suddetta attività.

Fondo per contenzioso terreno Sesta / Fondo manutenzione programmata Sesta

Tenuto conto delle vicende legali in corso con gli eredi dei proprietari, sentito il nostro legale, è stato mantenuto nella cifra di euro 600.000,00.

Inoltre è stato deciso, per il principio della prudenza, il mantenimento del fondo manutenzione programmata dell'importo di euro 158.680,00 tenuto conto della certezza degli interventi già programmati ed impegnati che saranno realizzati nel corso del 2023.

E' importante precisare che tali accantonamenti effettuati al fine di rispettare la prudenza, non pregiudicano la realizzazione degli investimenti in corso su Sesta che come risulta anche dal piano degli investimenti, continuano in base al loro cronoprogramma.

Gli investimenti su Sesta, cofinanziati dalla Regione Toscana sono i seguenti :

Il primo riguarda la costruzione di un nuovo treno di compressione approvato dalla Regione Toscana in concomitanza dell'acquisizione dello stabilimento da parte di Co.Svi.G. . L'appalto per la realizzazione chiavi in mano è stato assegnato nel 2019, la consegna è prevista nell'estate del corrente anno. L'importo complessivo dell'investimento è di circa 7,7M€.

Ciò permetterà a Sesta di aumentare ulteriormente la gamma dei servizi offerti rimanendo un'eccellenza internazionale nel suo ambito.

Tali investimenti saranno coperti finanziariamente dai fondi regionali messi a disposizione.

A maggior dettaglio riportiamo di seguito il risultato economico del centro di costo SestaLab nel 2022

CONTI ECONOMICI	31/12/2022
RICAVI	3.772.672
ALTRI RICAVI	2.775.140
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.547.812
ACQUISTO MERCI	665.885
COSTI PRESTAZIONI SERVIZI	2.826.109
GODIMENTO BENI DI TERZI	105.958
COSTI PER IL PERSONALE	995.859
VAR. RIMANENZE MATERIE PRIME	31.950
ONERI DIVERSI	96.659
EBITDA	1.825.393
AMMORTAMENTI	1.547.064
ACCANTONAMENTI FONDI	-
EBIT	278.329

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
492.618	466.375	26.243

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	466.375

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.203
Utilizzo nell'esercizio	(64.960)
Totale variazioni	26.243
Valore di fine esercizio	492.618

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.678.007	39.027.589	(2.349.582)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	360.000	360.000	360.000	-
Debiti verso fornitori	2.253.464	(1.462.609)	790.855	790.855	-
Debiti tributari	49.864	13.869	63.733	59.454	4.279
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.639	(5.997)	86.642	86.642	-
Altri debiti	36.631.622	(1.254.845)	35.376.777	32.876.777	2.500.000
Totale debiti	39.027.589	(2.349.582)	36.678.007	34.173.728	2.504.279

Gli amministratori ritengono importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 32.881.278 entro 12 mesi ed euro 2.500.000 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 1.160.805, iscritto tra gli "altri crediti" e disponibilità liquide per 25.415.520 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 ritenute alla fonte da versare.

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 32.881.278 entro 12 mesi ed euro 2.500.000 oltre 12 mesi, 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 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.

Dal 2020, in seguito alla legge regionale 80/2019, con la quale si è modificato il comma 2 dell'articolo 7 della legge regionale 27 giugno 1997, n. 45, nonché al conseguente Regolamento di attuazione approvato con Delibera della Giunta Regionale n 876 del 13 luglio 2020 (che abroga il precedente regolamento approvato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 54/R del 9 ottobre 2012), i fondi sono erogati alla Regione Toscana e successivamente destinate secondo le modalità definite nel nuovo assetto normativo.

Al fine di fornire una migliore informativa si riepiloga nel prospetto sotto riportato il dettaglio dei saldi a fine anno dei fondi incassati da Enel Green Power suddivisi per annualità.

Atto che assegna il contributo	Produzione Geotermoelettrica	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Ammontare dei benefici esigibili da terzi	Ammontare dei benefici erogati a terzi	Saldo al 31/12/2022
annualità precedenti			36.199.747,43	36.199.747,43	34.458.619,40	1.741.128,03
DGRT 989 /12			9.982.040,26	9.982.040,26	9.006.664,72	975.375,54
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 06/12 /2012		2012	10.553.003,95	10.553.003,95	9.717.120,76	835.883,19
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 11/07 /2013		2013	10.652.806,08	10.652.806,08	8.430.259,15	2.222.546,93
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 10/07 /2014	2013	2014	10.912.543,60	10.912.543,60	8.496.006,61	2.416.536,99
	2014	2015	11.424.291,31	11.424.291,31	8.046.544,53	3.377.746,78

Atto che assegna il contributo	Produzione Geotermoelettrica	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Ammontare dei benefici esigibili da terzi	Ammontare dei benefici erogati a terzi	Saldo al 31/12/2022
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 16/09/2015						
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 08/08 /2016	2015	2016	11.963.998,03	11.963.998,03	8.307.702,53	3.656.295,50
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 05/07 /2017	2016	2017	11.989.972,14	11.989.972,14	7.126.263,76	4.863.708,38
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 06/09 /2018	2017	2018	11.962.429,29	11.478.429,29	9.494.787,45	1.983.641,84
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 12/09 /2019	2018	2019	11.897.301,70	11.897.301,70	9.287.957,14	2.609.344,56
DGRT 1441 /2020	2019	2020	8.496.062,04	8.496.062,04	6.043.535,89	2.452.526,15
DGRT 1334 /2021	2020	2021	5.000.000,00	5.000.000,00	1.000.000,00	4.000.000,00
DGRT 1557 /2022	2021	2022	5.000.000,00	5.000.000,00	1.000.000,00	4.000.000,00
TOTALI			156.034.195,83	155.550.195,83	120.415.461,94	35.134.733,89

Per un maggior dettaglio si riporta di seguito la gestione del Fondo nel 2022 evidenziando l'impiego dei fondi e la loro remunerazione

FONDO GEOTERMICO		
Situazione Patrimoniale	31/12/2021	31/12/2022
ATTIVO		
Disponibilità Liquide	21.631.389	24.426.843
Attività finanziarie		
Fondo rotativo FidiToscana	2.797.794	2.548.746
Anticipazioni per progetto Sesta per investimenti	4.780.242	5.906.370
per contributo c/acquisto	2.000.000	1.000.000
Crediti verso Regione Toscana	5.000.000	
Anticipo concesso a Cosvig su quote Comune di Radicondoli		400.000
Altri crediti per anticipi	143.233	931.735
Totale attivo	36.352.658	35.213.695
PASSIVO		

FONDO GEOTERMICO		
	31/12/2021	31/12/2022
Consistenza Fondo		
Dotazione all'inizio esercizio	43.648.532	36.242.358
Incrementi	5.000.000	5.000.000
decrementi	12.406.174	6.107.624
Consistenza alla fine esercizio	36.242.358	35.134.734
Competenze		
Competenze fondo in attesa di destinazione esercizio 2020	138.943	138.943
Competenze fondo in attesa di destinazione esercizio 2021	-28.643	-28.643
Competenze fondo in attesa di destinazione esercizio 2022		-31.339
Totale passivo	36.352.658	35.213.695

Situazione Economica	31/12/2021	31/12/2022
Oneri		
Spese legali	28.158	36.296
Spese Bancarie	1.944	620
Competenze fiscali	3.603	1.689
Minusvalenze	133.624	
Totale Oneri	167.329	38.605
Proventi		
Interessi	131.677	7.266
Plusvalenze / sopravvenienze	7.009	
Totale Proventi	138.686	7.266

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Intra UE	Totale
Debiti verso banche	360.000	-	360.000
Debiti verso fornitori	789.645	1.210	790.855
Debiti tributari	63.733	-	63.733
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.642	-	86.642
Altri debiti	35.376.777	-	35.376.777
Debiti	36.678.007	-	36.678.007

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	360.000	360.000
Debiti verso fornitori	790.855	790.855
Debiti tributari	63.733	63.733
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.642	86.642
Altri debiti	35.376.777	35.376.777
Totale debiti	36.678.007	36.678.007

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.292.810	15.960.395	1.332.415

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	275.262	(21.627)	253.635
Risconti passivi	15.685.133	1.354.042	17.039.175
Totale ratei e risconti passivi	15.960.395	1.332.415	17.292.810

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

RATEI PASSIVI	253.634,85
Ratei passivi	7.495
Ratei passivi personale	246.140
RISCONTI PASSIVI	17.039.174,85
Risconti pass.contrib.acquisto SES	2.702.876
Risconti passivi impianto eolico	9.106.506
Risconti pass.contrib.Region.SESTA	3.039.042
Risconti pass.contrib.Lab.LardereI	432.622
Risconti passivi Mezzi VV.FF.	9.199
Risconti pass Stazioni meteo Radic	3.035
Risconti pass Spese beni terzi Lar	13.409
Risconti passivi contrib.Cella 3	970.113
Risconti credito imp. industria 4.	117.844
Risconti pass contr prog Compass	137.379
Risconti pass contr prog Hydea	507.150

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 31/12/2022, i ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni sono i seguenti:

RISCONTI PASSIVI di durata oltre cinque anni	7.179.736,26
Risconti passivi impianto eolico	6.342.672

RISCONTI PASSIVI di durata oltre cinque anni	7.179.736,26
Risconti pass.contrib.Region.SESTA	2.233.157
Risconti pass.contrib.Lab.Larderel	115.698
Risconti passivi contrib.Cella 3	721.366

I risconti riportati nella tabella di seguito riportata sono effetto della contabilizzazione dei contributi ricevuti per la realizzazione delle immobilizzazioni con il metodo previsto detto "indiretto" (OIC 16) .

Nel rispetto di questo principio, i contributi pubblici in conto capitale sono iscritti in bilancio secondo il «sistema reddituale» ovvero attraverso la loro sistematica imputazione a conto economico dei contributi. Tale metodo prevede l'iscrizione del contributo «come ricavo differito che deve essere imputato come provento con un criterio sistematico e razionale durante la vita utile del bene». Il provento imputato al conto economico in ciascun esercizio è direttamente proporzionale alla quota di ammortamento del cespite beneficiario del contributo e imputata nel conto economico dello stesso esercizio.

L'applicazione di tale metodo determina dunque il rinvio agli esercizi futuri dell'importo di contributo non di competenza dell'esercizio (ricavi differiti) mediante l'iscrizione di risconti passivi.

L'importo dei risconti passivi verrà progressivamente ridotto, fino ad azzerarsi, mediante imputazione al conto economico della quota di contributo di competenza all'interno della voce A 5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio (voce A. 5 d)). In tal modo si realizza la sterilizzazione delle quote di ammortamento che sono calcolate sull'intero costo di acquisto del cespite.

Atto assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione iniziale	Importo del contributo liquidato	Importo del contributo già registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel CE degli esercizi successivi
Acquisto Ramo Azienda Sesta (contributo produzione fondo geotermico)	2014	9.000.000	4.885.314	1.411.810	2.702.876
LABORATORIO LARDERELLO (CONTRIBUTO PRODUZIONI Fondo Geotermico)	2015	429.560	236.560	35.437	157.563
Regione Toscana Atto 5485 del 10.11.2014 Progetto: 2014_SI_10_GRT-SESTA 2013	2015	7.300.000	3.862.954	398.004	3.039.042
Regione Toscana LARDERELLO- PAR FAS 2007-2013 -DGRT n-924/2009 – Decreto dirigit. 122/2013	2015	749.883	412.962	61.862	275.059
Regione Toscana -AP (ART. 34bis L.R. 40/2009) POTENZIAMENTO AREA DI SESTA: Lavori di realizzazione di una nuova cella di TEST - BANDO SOSTEGNO ALLE INFRASTRUTTURE DI RICERCA CUP ST 6455.23122014.084000009	2019	994.988	0	24.875	970.113

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.851.465	8.573.889	277.576

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.138.671	6.610.660	(1.471.989)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.712.794	1.963.229	1.749.565
Totale	8.851.465	8.573.889	277.576

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
Quote Sociali	808.403
Ricavi Sesta	3.772.294
Ricavi Progetti	176.130
Ricavi Fondo Geotermico i	381.843
Totale	5.138.671

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Ricavi della produzione	Italia	UE	Extra Ue
Ricavi area sperimentale Sesta	2.631.916 €		1.140.378 €
Ricavi Progetti Vari	176.130 €		
Ricavi da Fondo Geotermico	381.844 €		
quote sociali	808.403 €		
totale	3.998.293 €		1.140.378 €

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.998.293
extra ue	1.140.378
Totale	5.138.671

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.064.777	8.312.040	752.737

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.312.920	1.581.118	731.802
Servizi	1.796.195	1.761.815	34.380
Godimento di beni di terzi	143.596	132.161	11.435
Salari e stipendi	1.277.619	1.563.925	(286.306)
Oneri sociali	457.203	537.137	(79.934)
Trattamento di fine rapporto	91.203	75.010	16.193
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.883	66.475	(62.592)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	98.057	323.208	(225.151)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.152.406	2.004.785	147.621
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	580.810		580.810
Variazione rimanenze materie prime	31.950	(22.717)	54.667
Accantonamento per rischi		33.297	(33.297)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	118.935	255.826	(136.891)
Totale	9.064.777	8.312.040	752.737

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.

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

Si evidenzia l'accantonamento effettuato al fondo svalutazione crediti delle fatture da emettere imputato l'anno precedente pari al 6% del fondo geotermico. Si rinvia alla relazione sulla gestione per una maggiore descrizione su quanto iscritto quale fondo svalutazione crediti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(21.016)	7.946	(28.962)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5.370	13.054	(7.684)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.445)	(3.801)	(17.644)
Utili (perdite) su cambi	(4.941)	(1.307)	(3.634)
Totale	(21.016)	7.946	(28.962)

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
Altri	21.445
Totale	21.445

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni		
Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali		
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	5.370	5.370
Arrotondamento		
Totale	5.370	5.370

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	68.785	(68.785)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:		68.785	(68.785)
IRES	0	28.786	(28.786)
IRAP	0	39.999	(39.999)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	0		
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	0	68.785	(68.785)

Stante le perdite realizzate, la società non ha alcun imponibile fiscale.

{ }

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	2	3	-1
Quadri			
Impiegati	32	35	-3
Operai	2	2	-
Altri			
Totale	36	40	-4

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.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	34.550	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	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Si prega di far riferimento a quanto espresso a questo proposito nella Relazione sulla Gestione

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

La società non ha sottoscritto nessun strumento finanziario derivato

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

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 sotto specificate:

CONTRIBUTO	IMPORTO	contributo nazionale	CONTRIBUTI regionali	CONTRIBUTI EUROPEI
incasso TRIMMER 4 trimestre 2021 storno crediti v/regione toscana 11/900/5	2.995,27		2.995,27	
incasso TRIMMER 4 trimestre 2021 storno crediti v/regione toscana 11/900/5	3.915,93		3.915,93	

CONTRIBUTO	IMPORTO	contributo nazionale	CONTRIBUTI regionali	CONTRIBUTI EUROPEI
incasso TRIMMER 4 trimestre 2021 storno crediti v/regione toscana 11/900/5	938,72		938,72	
incasso TRIMMER 4 trimestre 2021 storno crediti v/regione toscana 11/900/5	8.579,07		8.579,07	
incasso TRIMMER 4 trimestre 2021 storno crediti v/regione toscana 11/900/5	2.056,54		2.056,54	
incasso TRIMMER 4 trimestre 2021 storno crediti v/regione toscana 11/900/5	12.495,00		12.495,00	
incasso GeoSmart 25/10/5011	18.502,20			18.502,20
incasso prefinanz prog europeo Compass 47/5/24 + 25/10/5017	141.562,50			141.562,50
25/10/5015 incasso SAL contributo cella 3	415.800,00		415.800,00	
25/10/5015 incasso saldo contributo Cella 3	379.188,14		379.188,14	
25/10/5004 incasso saldo contrib Sesta 2013	1.459.998,00		1.459.998,00	
47/5/5015 Infrastrutture e mob. sostenibile adeg. Prezzi	58.526,04	58.526,04		
25/10/5018 incasso prefinanziamento Hydea	507.150,00			507.150,00
	3.011.707,41 €	58.526,04 €	2.285.966,67 €	667.214,70 €

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio con le riserve straordinarie disponibile.

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
Emiliano Bravi