

COSTABRUNELLA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.871	13.569
II - Immobilizzazioni materiali	3.107.527	2.162.050
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.730	3.853
Totale immobilizzazioni (B)	3.131.128	2.179.472
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.143	361.196
Totale crediti	203.143	361.196
IV - Disponibilità liquide	1.037.994	939.435
Totale attivo circolante (C)	1.241.137	1.300.631
D) Ratei e risconti	12.761	22.532
Totale attivo	4.385.026	3.502.635
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	1.049.417	-
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	1.083.855 ⁽¹⁾	980.163
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	485.335	603.691
Totale patrimonio netto	2.738.607	1.703.854
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.765	374.953
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.249.654	1.423.828
Totale debiti	1.646.419	1.798.781
Totale passivo	4.385.026	3.502.635

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	1.083.854	980.163
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.194.504	1.381.764
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.456	8.475
Totale altri ricavi e proventi	19.456	8.475
Totale valore della produzione	1.213.960	1.390.239
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	600
7) per servizi	160.258	189.730
8) per godimento di beni di terzi	57.486	51.967
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	262.381	263.287
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.698	1.698
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	260.683	261.589
Totale ammortamenti e svalutazioni	262.381	263.287
14) oneri diversi di gestione	16.773	13.476
Totale costi della produzione	496.898	519.060
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	717.062	871.179
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.050	707
Totale proventi diversi dai precedenti	1.050	707
Totale altri proventi finanziari	1.050	707
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	56.526	61.076
Totale interessi e altri oneri finanziari	56.526	61.076
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(55.476)	(60.369)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	661.586	810.810
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	176.251	207.119
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	176.251	207.119
21) Utile (perdita) dell'esercizio	485.335	603.691

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

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 485.335.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 1 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Criteri di formazione

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo i principi della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

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.

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 o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

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

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

La società si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali, nello specifico i due impianti idroelettrici, evidenziando in apposito paragrafo, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), le informazioni richieste dalla norma.

La rivalutazione è stata effettuata rispettando il criterio della prudenza. La società ha optato per affrancare la riserva di rivalutazione generata, e provvederà a versare l'imposta sostitutiva.

Crediti

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

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

Debiti

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

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

Ratei e risconti

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	77.883	3.907.392	3.853	3.989.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.314	1.745.342		1.809.656
Valore di bilancio	13.569	2.162.050	3.853	2.179.472
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(67)	-	(67)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.206.227	-	1.206.227
Ammortamento dell'esercizio	1.698	260.683		262.381
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(7.877)	(7.877)
Totale variazioni	(1.698)	945.477	7.877	951.656
Valore di fine esercizio				
Costo	77.883	6.570.272	3.853	6.652.008
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.012	3.462.745		3.528.757
Svalutazioni	-	-	(7.877)	(7.877)
Valore di bilancio	11.871	3.107.527	11.730	3.131.128

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.871	13.569	(1.698)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.277	76.606	77.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.277	63.037	64.314

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	13.569	13.569
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.698	(1.698)	-
Ammortamento dell'esercizio	1.698	-	1.698
Totale variazioni	-	(1.698)	(1.698)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.277	76.606	77.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.277	64.735	66.012
Valore di bilancio	-	11.871	11.871

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.107.527	2.162.050	945.477

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	11.023	3.671.068	32.709	4.800	187.792	3.907.392
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.717.791	21.013	6.538	-	1.745.342
Valore di bilancio	11.023	1.953.277	11.696	(1.738)	187.792	2.162.050
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	(29)	(38)	-	(67)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.206.227	-	-	-	1.206.227
Ammortamento dell'esercizio	-	256.784	3.220	679	-	260.683
Totale variazioni	-	949.443	(3.249)	(717)	-	945.477
Valore di fine esercizio						
Costo	11.023	6.333.948	32.709	4.800	187.792	6.570.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.431.228	24.262	7.255	-	3.462.745
Valore di bilancio	11.023	2.902.720	8.447	(2.455)	187.792	3.107.527

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

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

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

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

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento sia dell'attivo che del fondo ammortamento.

In contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto. Si procederà a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione pagando l'imposta sostitutiva del 3%, il cui ammontare è stato contabilizzato a riduzione della riserva.

Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione al loro valore di mercato.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.730	3.853	7.877

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.853	7.877	11.730	11.730
Totale crediti immobilizzati	3.853	7.877	11.730	11.730

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	3.853					(7.877)	11.730
Arrotondamento							
Totale	3.853					(7.877)	11.730

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
203.143	361.196	(158.053)

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	314.247	(190.539)	123.708	123.708
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.555	33.579	79.134	79.134
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.395	(1.095)	300	300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	361.196	(158.053)	203.143	203.142

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	123.708	123.708
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.134	79.134
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	300	300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	203.142	203.143

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.037.994	939.435	98.559

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	939.350	98.547	1.037.897
Denaro e altri valori in cassa	84	13	97
Totale disponibilità liquide	939.435	98.559	1.037.994

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.761	22.532	(9.771)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	138	(138)	-
Risconti attivi	22.394	(9.633)	12.761
Totale ratei e risconti attivi	22.532	(9.771)	12.761

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.738.607	1.703.854	1.034.753

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	-	-	-	1.049.417		1.049.417
Riserva legale	20.000	-	-	-		20.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	980.163	-	-	103.691		1.083.854
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
Totale altre riserve	980.163	-	1	103.691		1.083.855
Utile (perdita) dell'esercizio	603.691	500.000	381.644	-	485.335	485.335
Totale patrimonio netto	1.703.854	500.000	381.645	1.153.108	485.335	2.738.607

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	1.049.417	A,B	1.049.417
Riserva legale	20.000	B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.083.854	A,B,C,D	1.083.854
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1.083.855		1.083.854
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	2.253.272		2.133.271
Residua quota distribuibile			2.133.271

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	20.000	895.180	330.982	1.346.162
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1	603.691	603.692
Altre variazioni					
- Incrementi			330.982		330.982
- Decrementi			246.000	330.982	576.982
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				603.691	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	20.000	980.163	603.691	1.703.854
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				500.000	500.000
- altre destinazioni			1	381.644	381.645
Altre variazioni					
- Incrementi			1.153.108		1.153.108
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				485.335	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	20.000	2.133.272	485.335	2.738.607

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.646.419	1.798.781	(152.362)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.591.886	(168.058)	1.423.828	174.174	1.249.654	390.055
Debiti verso fornitori	111.983	(64.703)	47.280	47.280	-	-
Debiti tributari	88.923	76.713	165.636	165.636	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	362	798	1.160	1.160	-	-
Altri debiti	5.627	2.887	8.514	8.514	-	-
Totale debiti	1.798.781	(152.362)	1.646.419	396.764	1.249.654	390.055

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 1.423.828 è rappresentato dal debito residuo dei mutui passivi.

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

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

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

Il debito per IRES è interamente compensato dagli acconti versati nel corso dell'esercizio pari a Euro 192.620.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 8.559, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 11.752.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	390.055	1.423.828	1.423.828	222.591	1.646.419

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.423.828	1.423.828	-	1.423.828

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	47.280	47.280
Debiti tributari	-	-	165.636	165.636
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.160	1.160
Altri debiti	-	-	8.514	8.514
Totale debiti	1.423.828	1.423.828	222.591	1.646.419

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non ha reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività, senza effetto dunque sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.213.960	1.390.239	(176.279)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.194.504	1.381.764	(187.260)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	19.456	8.475	10.981
Totale	1.213.960	1.390.239	(176.279)

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
Altre	1.194.504
Totale	1.194.504

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.194.504
Totale	1.194.504

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
496.898	519.060	(22.162)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		600	(600)
Servizi	160.258	189.730	(29.472)
Godimento di beni di terzi	57.486	51.967	5.519
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.698	1.698	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	260.683	261.589	(906)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	16.773	13.476	3.297
Totale	496.898	519.060	(22.162)

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

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(55.476)	(60.369)	4.893

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.050	707	343
(Interessi e altri oneri finanziari)	(56.526)	(61.076)	4.550
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(55.476)	(60.369)	4.893

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.050	1.050
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					1.050	1.050

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
176.251	207.119	(30.868)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	176.251	207.119	(30.868)
IRES	155.939	193.066	(37.127)
IRAP	20.312	14.053	6.259
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	176.251	207.119	(30.868)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non esistono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

	Amministratori
Compensi	13.560

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.954
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.954

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Garanzie	1.725.000
di cui reali	1.725.000

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti rilevanti da segnalare e fortunatamente, il particolare settore nel quale opera la società non è stato interessato dagli eventi pandemici del periodo.

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

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

Informazioni 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, pur costituendo un corrispettivo per una prestazione relativa ad un rapporto commerciale/di servizio (oggetto di fatturazione) sono state ricevute sovvenzioni e comunque vantaggi economici da società a partecipazione pubblica (GSE Spa), per un importo pari a Euro 1.392.201.

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 31/12/2020	Euro	485.335
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	485.335

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

Lanfranco Fietta