

ESCO MONTAGNA F.V.G. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	33022 ARTA TERME (UD) VIA NAZIONALE N. 11
Codice Fiscale	02522090303
Numero Rea	UD 267666
P.I.	02522090303
Capitale Sociale Euro	275.000 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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNITA' DI MONTAGNA DELLA CARNIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.539	1.057
II - Immobilizzazioni materiali	8.315	5.604
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.798	1.798
Totale immobilizzazioni (B)	18.652	8.459
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	118.367	63.476
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	497.103	673.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	74.603
imposte anticipate	111.564	86.003
Totale crediti	608.667	833.773
IV - Disponibilità liquide	116.035	55.934
Totale attivo circolante (C)	843.069	953.183
D) Ratei e risconti	17.364	12.559
Totale attivo	879.085	974.201
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	275.000	275.000
IV - Riserva legale	55.000	55.000
VI - Altre riserve	118.189 ⁽¹⁾	118.190
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(124.435)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(100.248)	(124.435)
Totale patrimonio netto	223.506	323.755
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.179	21.018
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.784	608.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	90.542	21.181
Totale debiti	632.326	629.362
E) Ratei e risconti	74	66
Totale passivo	879.085	974.201

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	118.189	118.189
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	1.147.478	1.284.080
5) altri ricavi e proventi		
altri	53.780	66.605
Totale altri ricavi e proventi	53.780	66.605
Totale valore della produzione	1.201.258	1.350.685
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	712.301	788.453
7) per servizi	494.323	479.508
8) per godimento di beni di terzi	4.681	2.675
9) per il personale		
a) salari e stipendi	85.570	95.872
b) oneri sociali	26.396	29.772
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.023	19.014
c) trattamento di fine rapporto	6.827	6.947
e) altri costi	26.196	12.067
Totale costi per il personale	144.989	144.658
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.682	2.239
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.192	1.207
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.490	1.032
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	675	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.357	2.239
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(54.892)	45.790
14) oneri diversi di gestione	13.411	19.562
Totale costi della produzione	1.320.170	1.482.885
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(118.912)	(132.200)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.897	6.111
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.897	6.111
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.897)	(6.109)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(125.809)	(138.309)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(25.561)	(13.874)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(25.561)	(13.874)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(100.248)	(124.435)

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 una perdita d'esercizio pari a Euro (100.248).

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La Vostra società è stata costituita in data 28.03.2008 con lo scopo di operare nel settore definito "E.S.Co." del risparmio energetico.

Attualmente la società gestisce n. 7 impianti di proprietà della controllante "UTI della Carnia" per la produzione di calore da fonti rinnovabili. Presso l'impianto di Arta Terme, inoltre, la società produce e vende energia elettrica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Criticità tecniche sull'impianto di Arta Terme:

Come evidenziato nella nota integrativa del precedente bilancio, il turbogeneratore installato presso l'impianto di teleriscaldamento di Arta Terme aveva evidenziato, nel corso dell'esercizio 2019, un funzionamento non regolare che ha determinato una resa bassissima del componente in termini di produzione di energia elettrica. In termini di minori ricavi annui, la società, per tale problema tecnico, ha registrato riduzioni di fatturato pari a euro 240.000 circa nel 2019 ed euro 300.000 circa nel 2020.

Dopo numerosi tentativi e verifiche, il problema è stato risolto definitivamente soltanto a dicembre 2020. Da tale momento in poi, la società ha raggiunto i livelli di produzione di energia elettrica normali, analoghi ai periodi precedenti alla rottura del componente.

La ditta costruttrice dell'ORC – Turboden S.p.A. di Brescia –, in virtù degli accordi contrattuali sottoscritti e in considerazione delle caratteristiche costruttive del macchinario che, di fatto, impediscono a qualsiasi soggetto esterno che non sia il costruttore di poter intervenire tanto sulla parte meccanica, una volta identificato il problema, ha provveduto agli interventi sull'impianto.

Le spese di manutenzione straordinaria e ripristino della funzionalità della centrale di Arta Terme sono state sostenute direttamente dall'Ente controllante.

Effetti economici della pandemia "Covid-19":

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11/03/2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti economici e finanziari che la stessa sta avendo sull'andamento della nostra società.

Seppure la nostra azienda non rientri fra quelle attività sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020, ha comunque registrato effetti economici negativi. In particolare, a causa della contrazione delle attività economiche (in particolare per il settore alberghiero, della ristorazione e turistico), la società ha ridotto le forniture di calore da teleriscaldamento nei confronti dei clienti imprese.

In termini di ricavi di vendita da fornitura calore da teleriscaldamento, la società ha registrato una variazione diminutiva del fatturato, rispetto all'esercizio 2019, pari al 6,8% (Euro 786.539 nel 2019, Euro 733.292 nel 2020).

La società ha inoltre riscontrato un aumento delle difficoltà all'incasso delle posizioni creditorie, con un aumento delle tempistiche medie necessarie all'incasso dei crediti e con l'emersione di alcune criticità nella solvibilità dei clienti.

Criteri di formazione

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

La 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 diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate 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 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 (container)	5%
Attrezzature	10%
Altri beni	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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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

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

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 rimanenze di materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. L'apprezzamento delle rimanenze al costo avviene applicando il metodo del costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte della società e sono valutate al costo d'acquisto.

L'investimento si è reso necessario per ottenere dalle società partecipate l'erogazione di servizi a condizioni agevolate. Le partecipazioni sono riferite rispettivamente alle società SECAB S.c. a r.l., con sede a Paluzza (UD), per euro 250 e LEGNO SERVIZI S.c. a r.l., con sede a Tolmezzo (UD), per euro 1.548.

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

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

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;
- 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.

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	1.057	29.645	1.798	32.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	24.040		24.040
Valore di bilancio	1.057	5.604	1.798	8.459
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.674	4.200	766	15.640
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	766	766
Ammortamento dell'esercizio	3.192	1.490		4.682
Totale variazioni	7.482	2.711	-	10.193
Valore di fine esercizio				
Costo	8.539	33.845	1.798	44.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	25.530		25.530
Valore di bilancio	8.539	8.315	1.798	18.652

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.539	1.057	7.482

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	607	450	-	1.057
Valore di bilancio	607	450	-	1.057
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.224	9.450	10.674
Ammortamento dell'esercizio	607	335	2.250	3.192
Totale variazioni	(607)	889	7.200	7.482
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	-	1.339	7.200	8.539
Valore di bilancio	-	1.339	7.200	8.539

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.315	5.604	2.711

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	6.947	22.698	29.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.626	20.414	24.040
Valore di bilancio	-	3.321	2.284	5.604
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.800	-	1.400	4.200
Ammortamento dell'esercizio	140	641	709	1.490
Totale variazioni	2.660	(641)	691	2.711
Valore di fine esercizio				
Costo	2.800	6.947	24.098	33.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	140	4.267	21.123	25.530
Valore di bilancio	2.660	2.680	2.975	8.315

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.798	1.798	0

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
118.367	63.476	54.891

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

Le rimanenze al 31/12/2020 sono costituite da cippato di legno per € 57.965,04, stangame per € 50.082,91 e gasolio per € 10.319,41.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	63.476	54.891	118.367
Totale rimanenze	63.476	54.891	118.367

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
608.667	833.773	(225.106)

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	366.530	(2.294)	364.236	364.236
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	381.117	(259.050)	122.067	122.067
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	86.003	25.561	111.564	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	122	10.678	10.800	10.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	833.773	(225.106)	608.667	497.103

La voce "Crediti tributari" comprende le seguenti componenti:

- Credito d'imposta spettante per la gestione delle reti da teleriscaldamento ai sensi dell'art. 8 Legge 448 /1998 e art. 29 Legge 388/2000, derivante da sconti applicati agli utenti in fattura, per Euro 102.721 (di cui Euro 20.000 già richiesti a rimborso con istanza del 01/12/2020, ed Euro 82.721 utilizzabili in compensazione F24 ovvero richiedibili a rimborso per l'eccedenza);
- Credito per imposte a rimborso IRES Euro 17.756;
- Credito per IRAP Euro 1.224;
- Altri crediti per Euro 366.

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	364.236	364.236
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	122.067	122.067
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	111.564	111.564
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.800	10.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	608.667	608.667

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 31/12/2019	178.472	25.400	203.872
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	0	675	675
Saldo al 31/12/2020	178.472	26.075	204.547

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
116.035	55.934	60.101

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	55.537	60.015	115.552
Denaro e altri valori in cassa	397	86	483
Totale disponibilità liquide	55.934	60.101	116.035

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
17.364	12.559	4.805

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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
Risconti attivi	12.559	4.805	17.364
Totale ratei e risconti attivi	12.559	4.805	17.364

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
223.506	323.755	(100.249)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	275.000	-	-	-		275.000
Riserva legale	55.000	-	-	-		55.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	118.189	-	-	-		118.189
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	118.190	(1)	-	-		118.189
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	(124.435)	-		(124.435)
Utile (perdita) dell'esercizio	(124.435)	-	(100.248)	(124.435)	(100.248)	(100.248)
Totale patrimonio netto	323.755	(1)	(224.683)	(124.435)	(100.248)	223.506

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	275.000	B
Riserva legale	55.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	118.189	A,B,C,D
Totale altre riserve	118.189	
Utili portati a nuovo	(124.435)	
Totale	323.754	

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

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
23.179	21.018	2.161

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	21.018
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.273
Utilizzo nell'esercizio	112
Totale variazioni	2.161
Valore di fine esercizio	23.179

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
632.326	629.362	2.964

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	144.681	80.328	225.009	134.467	90.542
Debiti verso fornitori	367.790	(51.871)	315.919	315.919	-
Debiti verso controllanti	61.381	(9.000)	52.381	52.381	-
Debiti tributari	29.430	(11.057)	18.373	18.373	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.423	(2.348)	5.075	5.075	-
Altri debiti	18.656	(3.088)	15.568	15.568	-
Totale debiti	629.362	2.964	632.326	541.783	90.542

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 225.009, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

I debiti verso l'Ente controllante attengono ai canoni di affidamento degli impianti a biomassa dovuti per l'anno 2018.

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). La voce "Debiti tributari" contiene, in particolare, il debito verso l'erario per IVA (Euro 12.878) e ritenute Irpef operate sui compensi ai dipendenti e professionisti in qualità di sostituto di imposta per la parte rimanente.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	225.009	225.009
Debiti verso fornitori	315.919	315.919
Debiti verso controllanti	52.381	52.381
Debiti tributari	18.373	18.373
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.075	5.075
Altri debiti	15.568	15.568
Totale debiti	632.326	632.326

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
74	66	8

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	66	8	74
Totale ratei e risconti passivi	66	8	74

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.201.258	1.350.685	(149.427)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.147.478	1.284.080	(136.602)
Altri ricavi e proventi	53.780	66.605	(12.825)
Totale	1.201.258	1.350.685	(149.427)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Impianto di Arta Terme Euro 949.718,92 (di cui Euro 397.335,35 derivanti dalla vendita di en. elettrica);
- Impianto di Treppo Carnico Euro 51.347,72;
- Impianto di Lauco Euro 16.857,81;
- Impianto di Verzegnis Euro 32.598,73;
- Impianto di Ampezzo Euro 36.790,88;
- Impianto di Forni Avoltri Euro 10.935,66;
- Impianto di Prato Carnico Euro 32.378,24;
- Ricavi per prestazioni di servizi Euro 16.849,05.

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	1.147.478
Totale	1.147.478

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.320.170	1.482.885	(162.715)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	712.301	788.453	(76.152)
Servizi	494.323	479.508	14.815
Godimento di beni di terzi	4.681	2.675	2.006
Salari e stipendi	85.570	95.872	(10.302)
Oneri sociali	26.396	29.772	(3.376)
Trattamento di fine rapporto	6.827	6.947	(120)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri costi del personale	26.196	12.067	14.129
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.192	1.207	1.985
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.490	1.032	458
Svalutazioni crediti attivo circolante	675		675
Variazione rimanenze materie prime	(54.892)	45.790	(100.682)
Oneri diversi di gestione	13.411	19.562	(6.151)
Totale	1.320.170	1.482.885	(162.715)

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

Sono strettamente correlati al punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Tra i costi per servizi si segnala il totale delle spese sostenute nell'esercizio per manutenzioni/riparazioni eseguite presso l'impianto di teleriscaldamento di Arta Terme per Euro 94.092 (da questa somma sono escluse le spese sostenute direttamente dall'Ente controllante per la riparazione straordinaria dell'ORC presso l'impianto di Arta Terme avvenuta a fine 2020).

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.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati tecnici	2	2	0
Operai	1	1	0
Altri	0	0	0
Totale	3	3	0

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(6.897)	(6.109)	(788)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		2	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.897)	(6.111)	(786)
Totale	(6.897)	(6.109)	(788)

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(25.561)	(13.874)	(11.687)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte differite (anticipate)	(25.561)	(13.874)	(11.687)
IRES	(25.561)	(13.874)	(11.687)
Totale	(25.561)	(13.874)	(11.687)

La società non ha realizzato base imponibile IRES e IRAP per l'esercizio 2020, pertanto le imposte correnti non sono state stanziare.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(125.809)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
interessi passivi ROL	6.897	
Totale	6.897	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
variazioni in aumento	19.306	
Totale	19.306	
Imponibile fiscale	(99.606)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	26.752	

Descrizione	Valore	Imposte
Costi non rilevanti ai fini IRAP	31.103	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	57.855	
Onere fiscale teorico (%)	3,98	2.303
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	(60.728)	
IRAP corrente per l'esercizio		0

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2019 Effetto fiscale IRES
eccedenza interessi passivi riportabili	38.196	9.167	31.299	7.512
fondi rischi deducibili all'utilizzo	178.472	42.833	178.472	42.833
perdite fiscali riportabili	248.181	59.563	148.575	35.658
Totale	464.849	111.563	358.346	86.003
Imposte differite (anticipate) nette		(111.563)		(86.003)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate (Ente controllante), consistenti nell'applicazione dei contratti di affidamento degli impianti a biomassa gestiti dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Da gennaio 2021, conseguentemente alla manutenzione all'ORC avvenuta a fine 2020, l'impianto di Arta Terme funziona regolarmente e la produzione di energia elettrica si è sostanzialmente stabilizzata ai livelli registrati nel 2018. Sulla base dei dati confortanti riscontrati nei primi mesi del 2021 e scongiurando futuri malfunzionamenti, la società conta di recuperare nel 2021 oltre Euro 300.000 in termini di maggior fatturato nei confronti di GSE SpA. Tale fattore contribuirà al raggiungimento di un risultato economico positivo per il 2021.

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, nell'esercizio 2020, sono state ricevute sovvenzioni contributive, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

AMMINISTRAZIONE CONCEDENTE	NORMATIVA DI RIVERIMENTO	IMPORTO	TIPOLOGIA	ANNO DI CONCESSIONE	NOTE
Regione FVG	Art. 2, L.R. 1/2007	944,00	Agevolazione IRAP al 31/12/2018	2020	=====
Banca Mediocredito SpA	Art. 56 DI 17 Marzo 2020 N.18	317,72	Concessione di garanzia	2020	=====
Banca Mediocredito SpA	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23	101.78,91	Concessione di garanzia	2020	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il capitale netto della società al 31/12/2020 è così formato:

Capitale sociale	Euro	275.000
Riserva legale	Euro	55.000
Riserva straordinaria	Euro	118.189
Perdita esercizio 2019 portata a nuovo	Euro	(124.435)
Perdita esercizio 2020	Euro	(100.248)
TOTALE CAPITALE NETTO	Euro	223.506

Il capitale sociale risulta intaccato dalle perdite di esercizio ma in misura inferiore al terzo, perciò non sussistono gli obblighi di legge di cui all'art. 2482-bis c.c.. Si segnala inoltre che l'art. 1 co. 266 della Legge 178/2020, causa "Covid-19" ha concesso un termine più ampio per la copertura delle perdite emergenti dai bilanci 2020.

L'Assemblea dei soci è chiamata a decidere se:

- Riportare a nuovo anche la perdita 2020;
- Coprire le perdite in misura pari alle riserve disponibili ed eventualmente, per l'eccedenza, pari a Euro 41.494, ridurre il capitale sociale;
- Coprire le perdite in misura pari alle riserve disponibili ed eventualmente, per l'eccedenza, pari a Euro 41.494, ricapitalizzare la società.

Informazioni relative alla separazione contabile dell'attività di vendita energia elettrica (Unbundling)

BILANCIO SEPARATO ATTIVITA' DI PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA IMPIANTO DI ARTA TERME

CONTO ECONOMICO SEMPLIFICATO

		TOTALI ANNO 2020	TOTALI ANNO 2019
A 1	Ricavi di vendita		
	Ricavi cessione energia	397.335	472.842
	VALORE DELLA PRODUZIONE	397.335	472.842
B 6	Costi acquisto m.p e merci	235.605	276.018
B 7	Costi per servizi	163.505	167.864
B 8	Costi per godimento beni terzi	1.548	936
B 9	Costi personale	47.957	50.641
B 10	Ammortamenti e svalutazioni		
	ammortamenti	1.549	784
	svalutazione crediti	223	0
B 11	Variac.rim.materie prime	-18.156	-16.030
B 13	Altri accantonamenti	0	0

		TOTALI ANNO 2020	TOTALI ANNO 2019
B 14	Oneri diversi di gestione	4.436	6.848
	COSTI DELLA PRODUZIONE	436.667	519.122
A - B	Diff. Valore / costi della produzione	- 39.332	- 46.280
C 16	Proventi finanziari	0	1
C 17	Oneri finanziari	2.281	2.140
	Risultato gestione finanziaria	- 2.281	- 2.139
	Utile (Perdita) prima delle imposte	- 41.613	- 48.420
E 22	Imposte	- 8.455	- 4.858
	UTILE / PERDITA NETTI	- 33.158	- 43.562

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.

L' Amministratore Unico
Sig. Sergio Buzzi