

MONTE GIGLIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA MUNICIPIO 1 38050 CARZANO (TN)
Codice Fiscale	02090430220
Numero Rea	TN 199673
P.I.	02090430220
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Produzione di energia elettrica (35.11.00)
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	COMUNE DI CARZANO
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	44.851	53.199
II - Immobilizzazioni materiali	1.409.268	1.482.803
Totale immobilizzazioni (B)	1.454.119	1.536.002
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.987	85.863
Totale crediti	74.987	85.863
IV - Disponibilità liquide	149.146	295.996
Totale attivo circolante (C)	224.133	381.859
D) Ratei e risconti	389.062	378.175
Totale attivo	2.067.314	2.296.036
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	10.661	10.661
VI - Altre riserve	1.330.679	861.115
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(107.009)	469.564
Totale patrimonio netto	1.254.331	1.361.340
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.877	67.779
esigibili oltre l'esercizio successivo	763.209	845.692
Totale debiti	802.086	913.471
E) Ratei e risconti	10.897	21.225
Totale passivo	2.067.314	2.296.036

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	365.557	1.151.312
5) altri ricavi e proventi		
altri	21	21
Totale altri ricavi e proventi	21	21
Totale valore della produzione	365.578	1.151.333
B) Costi della produzione		
7) per servizi	129.103	159.877
8) per godimento di beni di terzi	160.198	159.379
9) per il personale		
b) oneri sociali	3.107	3.341
Totale costi per il personale	3.107	3.341
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	97.293	98.169
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.348	9.698
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88.945	88.471
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.293	98.169
14) oneri diversi di gestione	53.906	57.305
Totale costi della produzione	443.607	478.071
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(78.029)	673.262
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	156	122
Totale proventi diversi dai precedenti	156	122
Totale altri proventi finanziari	156	122
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.319	29.776
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.319	29.776
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.163)	(29.654)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(105.192)	643.608
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.817	174.044
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.817	174.044
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(107.009)	469.564

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile. Non è stato redatto pertanto il rendiconto finanziario.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dall'art. 2428, n. 3 e 4 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione,

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (107.009).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, co. 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.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite in primis dalla necessità di istituire un nuovo assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato ai sensi dell'articolo 2086 del codice civile, al fine della tempestiva rilevazione di segnali di allarme o addirittura di un'eventuale stato di crisi e dell'assunzione di idonee iniziative: dovranno pertanto essere istituiti nuovi organigramma e funzionigramma in modo da definire l'insieme delle procedure e/o prassi operative per garantire che il potere decisionale sia assegnato ed effettivamente esercitato ad un appropriato livello di competenza e responsabilità e l'insieme delle direttive e/o prassi operative dirette a garantire la completezza, la correttezza e la tempestività di una informativa societaria attendibile.

In secondo luogo dalla valutazione di un'eventuale modifica del piano di ammortamento. Si intende infatti valutare se siano intervenuti cambiamenti tali da richiedere una modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione, dovuta alla drastica riduzione dell'utilizzo della centrale denominata "Monte Giglio 2" rimasta quasi ferma per tutto l'esercizio 2022, per il lungo periodo di siccità.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle produzione di energia idroelettrica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti.

Nell'esercizio 2022, il nostro Paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i Paesi europei.

Tutto ciò ha comportato per la nostra società un incremento della quota interessi relativa al conguaglio per indicizzazione della rata di canone leasing, contratto di locazione finanziaria n 01100498/001 Credit Agricole Leasing Italia Srl.

L'anno 2022 ed il I trimestre 2023 sono stati caratterizzati da uno straordinario periodo di siccità, con una totale assenza di precipitazioni, che ha causato una drastica contrazione della produzione di energia idroelettrica per mancanza di acqua, determinando un calo del fatturato del 58,77% rispetto alla media degli ultimi 11 anni.

Criteri di formazione

Il presente bilancio, come già detto, è stato redatto in forma abbreviata. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428, n.3 e 4 del codice civile 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.

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'art. 2423, co. 5 del codice civile, la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423-ter, co. 6, del codice civile.

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 di tale decreto legislativo, sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si dà evidenza del fatto che la società, a causa del lungo periodo di straordinaria siccità che ha causato una vera e propria emergenza idrica, a tal punto che il Governo è al lavoro per approvare al più presto un decreto legge ad hoc, ha subito delle pesanti ricadute negative sull'attività di produzione di energia elettrica, causando una contrazione della produzione, e quindi del fatturato, che ha influito negativamente sul risultato dell'esercizio. Alla luce di dette considerazioni, si è proceduto ad aggiornare la valutazione della sussistenza della continuità aziendale, giungendo alla conclusione che l'applicazione del presupposto della continuità aziendale è ancora appropriato, considerata l'analisi della capacità di continuare ad operare nel prossimo futuro, effettuata mediante la predisposizione di piani previsionali al 31/12/2023 e 31/12/2024, calcolati in base ai dati storici degli ultimi 11 anni, che evidenziano il seguente risultato d'esercizio:

Bilancini previsionali su dati storici	31.12.2023	31.12.2024
Somma della media dei costi	330.237,30	363.261,03
Amm.to beni immateriali	8.300,00	8.300,00
Amm.to beni materiali	88.950,00	88.950,00
Totale costi	427.487,30	460.511,03
Media dei ricavi	738.930,54	886.716,65
Utile	311.443,24	426.205,06

Per l'esercizio 2023 si sono considerati solamente 10 mesi di produzione dovuti al fermo macchine di due mesi causato da lavori effettuati da HDE

I bilanci prospettici evidenziano quindi che non si ravvisano incertezze significative che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di continuare a costituire, per un arco di tempo futuro di almeno dodici mesi, un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito.

Primariamente si è valutato il Patrimonio netto della società, pari ad euro 1.258.158 che garantisce quindi un buon equilibrio patrimoniale.

La solvibilità, ovvero il livello di indebitamento e quindi la capacità di far fronte agli impegni finanziari assunti dalla società nel medio-lungo termine, appare buona. In particolare, si mostra un "LEVERAGE" estremamente solido di 0.64 e un "FINANCIAL LEVERAGE" idoneo di 0.61.

L'indice di copertura del passivo, ossia il rapporto tra attività e passività, appare estremamente solido, e pari a 2.55.

La liquidità, ossia la capacità dell'impresa di far fronte alle obbligazioni assunte dall'impresa nel breve termine, mostra una situazione idonea, con un "CURRENT RATIO" idoneo di 13.35 e un "QUICK RATIO" adeguato di 13.35.

La società ha individuato il seguente indicatore per l'analisi prospettica (valore critico se inferiore ad 1) Il DSCR è un indice che evidenzia la non sostenibilità del debito nei sei mesi successivi o nel periodo di riferimento attraverso i flussi finanziari liberi al servizio dello stesso.

Per il calcolo dell'indice si è utilizzato il primo approccio: il DSCR così calcolato deriva da un budget di tesoreria che rappresenti le entrate e uscite di disponibilità liquide attese nei successivi sei mesi

Indicatore di sostenibilità del debito	Anno n + 1
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	1,45

Ai sensi dell'art. 2423-bis, co. 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Si precisa, inoltre, che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, co. 4 e 5 del codice civile;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis, co. 2 del codice civile;
- ai sensi dell'art. 2423-ter del codice civile, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è pertanto nessuna necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, co. 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato

patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	% Ammortamento
Costi di impianto e di ampliamento	4%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, co. 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al

seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti specifici	7%

Voci immobilizzazioni materiali	% Ammortamento
Attrezzature industriali	4%
Altri beni	10%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10, l. 72/1983, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, co. 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

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 ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, co. 7-bis - 7-quinquies, d.lgs. 104/2020 (convertito dalla l. 126/2020), come modificato dalla l. 25/2022, di conversione del d.l. 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

La società non ha mai usufruito della sospensione del termine di pagamento dei canoni leasing, inizialmente prevista dall'art. 56, co. 2, lettera c), d.l. 18/2020 (convertito dalla l. 27/2020).

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile di derogare all'applicazione del costo ammortizzato per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e corrispondono alle liquidità giacente in cassa e sui conti correnti bancari, effettuate le dovute riconciliazioni.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile di derogare all'applicazione del costo ammortizzato per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'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 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.

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.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	201.022	2.085.084	2.286.106
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	147.823	602.281	750.104
Valore di bilancio	53.199	1.482.803	1.536.002
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	15.410	15.410
Ammortamento dell'esercizio	8.348	88.945	97.293
Totale variazioni	(8.348)	(73.535)	(81.883)
Valore di fine esercizio			
Costo	201.022	2.100.494	2.301.516
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.171	691.226	847.397
Valore di bilancio	44.851	1.409.268	1.454.119

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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	55.135	0	0	0	0	0	145.887	201.022
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.435	0	0	0	0	0	131.388	147.823
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	38.700	0	0	0	0	0	14.499	53.199
Variazioni nell'esercizio								

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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
Incrementi per acquisizioni	(1)	0	0	0	0	0	1	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	2.139	0	0	0	0	0	6.209	8.348
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Totale variazioni	(2.140)	0	0	0	0	0	(6.208)	(8.348)
Valore di fine esercizio								
Costo	55.135	0	0	0	0	0	145.887	201.022
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.575	0	0	0	0	0	137.596	156.171
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	36.560	0	0	0	0	0	8.291	44.851

Immobilizzazioni materiali

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	736.594	996.922	345.834	5.734	0	2.085.084
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.990	416.933	90.624	5.734	0	602.281
Svalutazioni	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	647.604	579.989	255.210	0	0	1.482.803
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	14.440	669	300	0	15.410
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	-
Ammortamento dell'esercizio	13.727	60.968	14.220	30	0	88.945

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	-
Altre variazioni	0	0	0	0	0	-
Totale variazioni	(13.726)	(46.528)	(13.551)	270	0	(73.535)
Valore di fine esercizio						
Costo	736.595	1.011.362	346.503	6.034	0	2.100.494
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.717	477.901	104.844	5.764	0	691.226
Svalutazioni	0	0	0	0	0	-
Valore di bilancio	633.878	533.461	241.659	270	0	1.409.268

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha stipulato in data 21/09/2011 un contratto di locazione finanziaria in costruendo di beni immobili con Mediocreval SpA, in seguito fusa e divenuta Credito Valtellinese, per la costruzione della centralina idroelettrica denominata "Monte Giglio 1" in località Centrale nel Comune di Carzano (TN). La produzione di energia elettrica è cominciata in agosto 2012. Il contratto di leasing con decorrenza dalla data di consegna della centrale idroelettrica, avvenuta il 06/05/2015, ha una durata di 216 mesi, con scadenza 06/05/2033. Il prezzo di acquisto del bene è stato di euro 2.321.604,92. Le rate trimestrali sono così determinate:

- importo rata trimestrale dalla n 1 alla n 59 euro 47.500,00;
- importo rata trimestrale dalla 60 in poi euro 3.708,80.

Di seguito si riporta il prospetto contabile del contratto di leasing (gli importi sono espressi in euro):

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2022 - 31/12/2022	149.185
Quota interessi di competenza del periodo 01/01/2022 - 31/12/2022	40.921
Quota interessi relativa a congruagli per indicizzazione	890
Totale oneri finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	41.811
Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2022 (quote capitale ricomprese nei canoni di leasing da maturare)	1.221.787
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (quota capitale ricompresa nel prezzo per l'opzione di acquisto finale)	22.971
Totale	1.224.757

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	73.418	(40.025)	33.393	33.393
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.755	29.113	34.868	34.868
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.689	37	6.726	6.726
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	85.863	(10.876)	74.987	74.987

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	294.295	(147.835)	146.460
Denaro e altri valori in cassa	1.701	985	2.686
Totale disponibilità liquide	295.996	(146.850)	149.146

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	378.175	(356.752)	21.423
Risconti attivi	-	367.639	367.639
Totale ratei e risconti attivi	378.175	10.887	389.062

Il totale degli oneri di pre-locazione sostenuti fino alla data di consegna della centrale idroelettrica (06/05/2015) ammonta ad euro 229.021,46 (corrispondenti agli interessi passivi di prefinanziamento) e sono stati riscontati in base alla durata del contratto di locazione. Tali oneri infatti sono stati considerati come oneri accessori alla realizzazione dell'impianto e quindi accessori al leasing.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, co. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

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	20.000	-		20.000
Riserva legale	10.661	-		10.661
Altre riserve				
Riserva straordinaria	861.115	469.564		1.330.679
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	861.115	469.565		1.330.679
Utile (perdita) dell'esercizio	469.564	(469.564)	(107.009)	(107.009)
Totale patrimonio netto	1.361.340	1	(107.009)	1.254.331

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	10.661	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.330.679	A,B,C,D
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
Totale altre riserve	1.330.679	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	1.361.340	

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	845.692	(82.483)	763.209	-	763.209
Debiti verso fornitori	31.840	2.280	34.120	34.120	-
Debiti tributari	27.009	(26.142)	867	867	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.650	(1.666)	984	984	-
Altri debiti	6.280	(3.374)	2.906	2.906	-
Totale debiti	913.471	(111.385)	802.086	38.877	763.209

La voce debiti verso banche al 31/12/2022, pari ad euro 763.209 esprime esclusivamente l'effettivo debito per il mutuo passivo stipulato con Cassa Centrae - Banca di Credito Cooperativo del Nort Est. A garanzia del finanziamento bancario, l'istituto ha richiesto in pegno le quote sociali pari al 100% del capitale sociale. 31/12/2022

La voce debiti tributari, pari a euro 867, fa riferimento alle altre ritenute. 31/12/2022

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.225	(10.328)	10.897
Totale ratei e risconti passivi	21.225	(10.328)	10.897

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte

dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria. 31/12/2022 31/12/2022

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non

formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Non si è proceduto allo stanziamento delle imposte anticipate e differite, in quanto non sussistono nell'esercizio differenze temporanee.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si riportano le informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Al termine dell'esercizio, la società non ha alcun dipendente.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

	Amministratori
Compensi	14.597

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.680

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 rileva che non sussistono impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale oltre al pegno a garanzia del finanziamento bancario già indicato nella presente nota integrativa.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni poste in essere con parti correlate realizzate dalla società, consistenti in prestazioni di carattere professionale, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

...

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

La società è una controllata al 100% del Comune di Carzano.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, co. 125-bis, l. 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto sovvenzioni per incentivi da pubbliche amministrazioni pari ad euro 361.781.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di ricoprire l'intera perdita dell'esercizio di euro 107.009 con la riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di copertura della perdita, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Carzano, 31/03/2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione,
Lorenzo Micheletti

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Michela Margoni, dottoressa commercialista, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi dell'art. 31, co. 2-quinquies, l. 340/2000.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

imposta di bollo assolta in modo virtuale Tn aut. Min. 2390 del 25/01/1978.