

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.216	61.375
5) avviamento	76.648	114.972
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.204	-
7) altre	1.516.778	1.707.863
Totale immobilizzazioni immateriali	1.617.846	1.884.210
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	188.816	193.988
2) impianti e macchinario	16.596.580	16.456.792
3) attrezzature industriali e commerciali	849.790	985.918
4) altri beni	81.288	107.281
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.757.180	6.236.970
Totale immobilizzazioni materiali	26.473.654	23.980.949
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10	10
Totale partecipazioni	10	10
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.803.964	2.795.753
Totale crediti verso altri	2.803.964	2.795.753
Totale crediti	2.803.964	2.795.753
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.803.974	2.795.763
Totale immobilizzazioni (B)	30.895.474	28.660.922
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	79.688	56.970
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	171.375
4) prodotti finiti e merci	8.000	8.000
5) acconti	64.414	24
Totale rimanenze	152.102	236.369
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.008.778	2.079.003
Totale crediti verso clienti	1.008.778	2.079.003
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.431	-
Totale crediti tributari	277.431	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.449.400	8.771.482
Totale crediti verso altri	5.449.400	8.771.482
Totale crediti	6.735.609	10.850.485
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	-	1.538.752

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.538.752
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	24.312.918	29.827.656
3) danaro e valori in cassa	238	238
Totale disponibilità liquide	24.313.156	29.827.894
Totale attivo circolante (C)	31.200.867	42.453.500
D) Ratei e risconti	145.984	136.752
Totale attivo	62.242.325	71.251.174
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	608.000	608.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	396.000	396.000
IV - Riserva legale	233.554	233.554
V - Riserve statutarie	40.695	40.695
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.753.435	1.291.602
Riserva avanzo di fusione	4.329	4.329
Varie altre riserve	455.255 ⁽¹⁾	455.256
Totale altre riserve	3.213.019	1.751.187
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	201.010	1.461.834
Totale patrimonio netto	4.692.278	4.491.270
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.095.688	2.076.099
Totale fondi per rischi ed oneri	2.095.688	2.076.099
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	466.375	438.469
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	527.800
Totale acconti	-	527.800
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.253.464	2.174.687
Totale debiti verso fornitori	2.253.464	2.174.687
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.864	325.293
Totale debiti tributari	49.864	325.293
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.639	104.280
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.639	104.280
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.881.622	41.346.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.750.000	2.750.000
Totale altri debiti	36.631.622	44.096.756
Totale debiti	39.027.589	47.228.816
E) Ratei e risconti	15.960.395	17.016.520
Totale passivo	62.242.325	71.251.174

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254	455.254
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.610.660	9.453.889
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(66.643)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.916.411	2.046.028
altri	46.818	146.033
Totale altri ricavi e proventi	1.963.229	2.192.061
Totale valore della produzione	8.573.889	11.579.307
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.581.118	2.444.535
7) per servizi	1.761.815	1.961.605
8) per godimento di beni di terzi	132.161	99.391
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.563.925	1.722.824
b) oneri sociali	537.137	584.946
c) trattamento di fine rapporto	75.010	76.942
e) altri costi	66.475	6.703
Totale costi per il personale	2.242.547	2.391.415
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	323.208	338.819
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.004.785	1.910.354
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.327.993	2.249.173
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.717)	(7.642)
12) accantonamenti per rischi	33.297	1.045.010
14) oneri diversi di gestione	255.826	123.385
Totale costi della produzione	8.312.040	10.306.872
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	261.849	1.272.435
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.054	20.945
Totale proventi diversi dai precedenti	13.054	20.945
Totale altri proventi finanziari	13.054	20.945
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.801	4.913
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.801	4.913
17-bis) utili e perdite su cambi	(1.307)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.946	16.032
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	670.000
Totale rivalutazioni	-	670.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	670.000
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	269.795	1.958.467
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.785	496.633

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.785	496.633
21) Utile (perdita) dell'esercizio	201.010	1.461.834

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	201.010	1.461.834
Imposte sul reddito	68.785	496.633
Interessi passivi/(attivi)	(9.253)	(16.032)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	260.542	1.942.435
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	108.307	1.108.951
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.327.993	2.249.173
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(8.211)	230.008
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.428.089	3.588.132
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.688.631	5.530.567
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	84.267	59.928
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.070.225	192.145
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	78.777	658.795
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.232)	183.807
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.056.125)	(1.224.019)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.862.056)	(13.205.366)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.694.144)	(13.334.710)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.005.513)	(7.804.143)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.253	16.032
(Imposte sul reddito pagate)	(442.082)	(71.334)
(Utilizzo dei fondi)	(60.812)	(24.491)
Totale altre rettifiche	(493.641)	(79.793)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.499.154)	(7.883.936)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.497.490)	(1.560.657)
Disinvestimenti	-	35.779
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(56.844)	(52.147)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	1.538.752	25.776.974
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.015.582)	24.199.949
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.514.738)	16.316.011
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	29.827.656	13.511.645
Danaro e valori in cassa	238	238
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.827.894	13.511.883

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	24.312.918	29.827.656
Danaro e valori in cassa	238	238
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	24.313.156	29.827.894

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 201.010.

L'utile ante imposte è stato di Euro 269.795 con imposte IRES e Irap che hanno inciso per Euro 68.785. Sono stati imputati ammortamenti per Euro 2.327.993.

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia all' esaustivo contenuto della Relazione sulla Gestione

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo componente dell'attivo.

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

Le migliorie su beni di terzi, i diritti di superficie sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

Beni	Aliquote
Macchine elettroniche e computers	20%
Macchinari ed impianti specifici	7,5%
Mobili e arredi	15%
Impianto eolico	3,45% (su 29 anni: corrispondente alla durata della concessione)

Per l'area sperimentale di Sesta sono state applicate le seguenti aliquote:

Beni	Aliquote
Terreni	non ammortizzati

Beni	Aliquote
Fabbricati	3%
Stazione di compressione e pompaggio	10%
Impianti	15%
Serbatoi	5%
Impianti gas	7%
Attrezzature	10%
Mobili	12%
Altri beni, macchine elettroniche	20%

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

Non hanno subito svalutazioni né rivalutazioni.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le materie prime ausiliarie relative all'impianto di Sesta sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

I prodotti in corso di lavorazione come anche i lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al costo sostenuto.

Sono, poi, iscritte in tale voce, come lo scorso anno, le rimanenze dell'area "Fiumarello", che stante il perdurare della situazione di grave crisi del settore immobiliare, sono state mantenute al valore determinato al netto delle svalutazioni effettuate negli anni precedenti, giustificate da altrettante perizie che avevano portato il valore di iscrizione ad 8.000 euro.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni, originariamente iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, sono state svalutate perché hanno subito una perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.617.846	1.884.210	(266.364)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	566.849	383.240	-	2.706.640	3.656.729
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	505.474	268.268	-	998.777	1.772.519
Valore di bilancio	61.375	114.972	-	1.707.863	1.884.210
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	25.083	-	11.204	20.557	56.844
Ammortamento dell'esercizio	73.242	38.324	-	211.642	323.208
Totale variazioni	(48.159)	(38.324)	11.204	(191.085)	(266.364)
Valore di fine esercizio					
Costo	591.932	383.240	11.204	2.685.164	3.671.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	578.716	306.592	-	1.168.386	2.053.694
Valore di bilancio	13.216	76.648	11.204	1.516.778	1.617.846

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

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.473.654	23.980.949	2.492.705

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	212.575	30.818.349	1.520.123	325.622	6.236.970	39.113.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.587	14.361.557	534.205	218.341	-	15.132.690
Valore di bilancio	193.988	16.456.792	985.918	107.281	6.236.970	23.980.949
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.946.243	16.813	14.224	2.520.210	4.497.490
Ammortamento dell'esercizio	5.172	1.806.455	152.941	40.217	-	2.004.785
Totale variazioni	(5.172)	139.788	(136.128)	(25.993)	2.520.210	2.492.705
Valore di fine esercizio						
Costo	212.574	32.794.994	1.553.207	293.172	8.757.180	43.611.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.758	16.198.414	703.417	211.884	-	17.137.473
Valore di bilancio	188.816	16.596.580	849.790	81.288	8.757.180	26.473.654

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

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

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

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.803.974	2.795.763	8.211

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

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, tuttavia, come detto, il costo iscritto è stato completamente svalutato per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.795.753	8.211	2.803.964	2.803.964
Totale crediti immobilizzati	2.795.753	8.211	2.803.964	2.803.964

Non sono state operate rivalutazioni, svalutazioni né ripristini di valore a fine esercizio.

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 2.803.964 l'importo che CoSviG S.c.r.l. ha stanziato per costituire il fondo di garanzia per la liquidità e gli investimenti delle micro, piccole e medie imprese toscane, appartenenti all'area geotermica gestito da Fiditoscana SpA per mezzo di apposita convenzione.

La somma è depositata presso Banca Tema ed è correlata con la voce del passivo per Euro 2.750.000 come specificato nel paragrafo relativo ai debiti.

Il fondo di garanzia per la liquidità e gli investimenti delle micro, piccole e medie imprese toscane, appartenenti all'area geotermica gestito da Fiditoscana SpA per mezzo di apposita convenzione ha avuto nel 2021 la seguente evoluzione:

Fondo Rotativo gestito Fidi Toscana		Importo
Importo contabilizzato al	31.12.2020	2.789.584
restituzione risorse a Cosvig		
capitalizzazioni interessi attivi netti		8.257
competenze tenuta conto, spese amm,		47
spese legali		
Saldo al	31.12.2021	2.803.964

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.803.964	2.803.964
Totale	2.803.964	2.803.964

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10
Crediti verso altri	2.803.964

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	10
Totale	10

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.803.964
Totale	2.803.964

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
152.102	236.369	(84.267)

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	56.970	22.718	79.688
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	171.375	(171.375)	-
Prodotti finiti e merci	8.000	-	8.000
Acconti	24	64.390	64.414

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	236.369	(84.267)	152.102

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.735.609	10.850.485	(4.114.876)

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	2.079.003	(1.070.225)	1.008.778	1.008.778
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	277.431	277.431	277.431
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.771.482	(3.322.082)	5.449.400	5.449.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.850.485	(4.114.876)	6.735.609	6.735.609

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

Nella voce crediti verso altri sono iscritti:

CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	
Crediti v.f.di di terzi anno 2021	28.643,08
CosvigPomarance Cicloturismo 969	4.880,00
Arcidosso FER PPII	1.209,43
CosvigMonterot Bando Combustibili	33.704,98
Montieri lavori San Niccolo	15.192,67
Roccalb Serv supp rend F.do prolun	6.000,00
Castelnuovo Sportello Energia	12.329,92
Quota Cosvig da incassare	69.916,84
Crediti v/R.T. Prog Trimmer	30.980,53
Crediti v/R.T. Prod 2020 Sesta	1.000.000,00
Crediti v/R.T. Prod 2020 Acc Infra	4.000.000,00
Crediti verso Altri	253.122,29

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	extra cee	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	750.111	258.667	1.008.778

Area geografica	Italia	extra cee	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	277.431	-	277.431
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.449.400	-	5.449.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.735.609	-	6.735.609

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 31/12/2020	114.008	25.950	139.958
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2021	114.008	25.950	139.958

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	1.538.752	(1.538.752)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.538.752	(1.538.752)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.538.752	(1.538.752)

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.313.156	29.827.894	(5.514.738)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	29.827.656	(5.514.738)	24.312.918
Denaro e altri valori in cassa	238	-	238
Totale disponibilità liquide	29.827.894	(5.514.738)	24.313.156

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
145.984	136.752	9.232

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	98.233	(65.781)	32.452
Risconti attivi	38.518	75.014	113.532
Totale ratei e risconti attivi	136.752	9.232	145.984

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	145.984
	145.984

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.692.278	4.491.270	201.008

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	608.000	-	-	-		608.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	396.000	-	-	-		396.000
Riserva legale	233.554	-	-	-		233.554
Riserve statutarie	40.695	-	-	-		40.695
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.291.602	-	1.461.833	-		2.753.435
Riserva avanzo di fusione	4.329	-	-	-		4.329
Varie altre riserve	455.256	(1)	-	-		455.255
Totale altre riserve	1.751.187	(1)	1.461.833	-		3.213.019
Utile (perdita) dell'esercizio	1.461.834	(1)	-	1.461.833	201.010	201.010
Totale patrimonio netto	4.491.270	(2)	1.461.833	1.461.833	201.010	4.692.278

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	455.255

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	608.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	396.000	A,B,C	396.000

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	233.554	A,B	-
Riserve statutarie	40.695	A,B,C	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.753.435	A,B,C	2.753.435
Riserva avanzo di fusione	4.329	A,B,C	4.329
Varie altre riserve	455.255		455.254
Totale altre riserve	3.213.019		3.213.018
Totale	4.491.268		3.609.018
Quota non distribuibile			89.864
Residua quota distribuibile			3.519.154

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	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254	A,B,C	455.254
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		-
Totale	455.255		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	608.000	233.554	2.163.951	23.933	3.029.438
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi			23.933		23.933
decrementi				23.933	23.933
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.461.834	1.461.834
Alla chiusura dell'esercizio precedente	608.000	233.554	2.187.882	1.461.834	4.491.270
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)	(1)	(2)
Altre variazioni					
incrementi			1.461.833		1.461.833
decrementi				1.461.833	1.461.833

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				201.010	201.010
Alla chiusura dell'esercizio corrente	608.000	233.554	3.649.714	201.010	4.692.278

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.095.688	2.076.099	19.589

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.076.099	2.076.099
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	33.297	33.297
Utilizzo nell'esercizio	13.708	13.708
Totale variazioni	19.589	19.589
Valore di fine esercizio	2.095.688	2.095.688

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 2.095.688, risulta così composta:

Dettaglio altri Fondi	Importo in euro
F.do rischi per cause in corso	45.874,70
F.do per manutenz.programm.SESTA	198.680,00
Fondo rischi per rendicontazioni	96.777,06
Fondo rischi contributo SESTA	118.912,82
Fondo per contenzioso terreno Sest	600.000,00
F.do rischi su anticipi contributi	371.332,76
F.do acc.to controversie	664.110,22

Fondo rischi Anticipi

Il fondo rischi anticipi su contributi per € 371.332,76, è stato prudenzialmente costituito per eventuali recuperi che si dovessero avere sulla rendicontazione finale dei progetti relativi all'attività dell'unità produttiva SestaLab.

Fondo rischi Controversie

Il fondo rischi controversie per euro 664.110 è costituito per far fronte a ipotetiche passività ed al fine fornire specifica evidenza delle obiettive condizioni d'incertezza interpretativa sulla portata e sull'ambito di applicazione degli artt. 4, dpr 633/72 e 13 dir. 2006/112/CE, per la parte in cui espongono l'ente al rischio che ne venga disconosciuta la natura di ente di diritto pubblico esercente attività di pubblica autorità in relazione a quanto disciplinato nell'Intesa con gli Enti Locali firmatari dell'”Accordo Generale sulla Geotermia” per la riscossione e l'utilizzazione delle risorse derivanti dai contributi geotermici di cui all'art. 16, co. 4, lett. b, D. Lgs. 22/10. Il fondo è pari all'iva “scorporata” sugli importi ricevuti nel periodo 2016-2019 nell'ambito della suddetta attività.

Fondo per contenzioso terreno Sesta / Fondo manutenzione programmata Sesta

Tenuto conto delle vicende legali in corso con gli eredi dei proprietari, sentito il nostro legale, è stato incrementato il fondo spese esproprio di ulteriori 300.000,00 portandolo alla cifra complessiva di euro 600.000,00.

Inoltre è stato deciso, per il principio della prudenza, l'accantonamento ad un fondo manutenzione programmata dell'importo di euro 209.625,00 tenuto conto della certezza degli interventi già programmati ed impegnati che saranno realizzati nel corso del 2021.

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

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

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

Il secondo prevedere la realizzazione di una nuova cella di prova che abbia caratteristiche tecnologiche all'avanguardia, anche funzionali agli studi legati alla transizione energetica. Il progetto è stato approvato dalla Regione Toscana nel 2019, la consegna è prevista nell'estate del corrente anno. L'importo complessivo dell'investimento è di circa 4,1M€.

Ciò permetterà a Sesta di aumentare ulteriormente la gamma dei servizi offerti rimanendo un'eccellenza internazionale nel suo ambito, così come è dimostrato dai brillanti risultati espressi dal suo conto economico.

Tali investimenti saranno coperti finanziariamente sia dai fondi regionali messi a disposizione sia dall'autofinanziamento generato dal cash flow derivante dalla gestione. Si precisa infatti che Sesta genera importanti ritorni economici e finanziari, tant'è che solo nell'anno 2020 ha generato un EBITDA (al netto della quota parte di contributi in conto capitale) di oltre 2,5 milioni di euro.

A maggior dettaglio riportiamo di seguito il risultato economico del centro di costo SestaLab nel 2021

CONTO ECONOMICO	31/12/2021
	SESTALAB
RICAVI	4.732.304
ALTRI RICAVI	1.820.649
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.552.953
ACQUISTO MERCI	1.610.574
COSTI PRESTAZIONI SERVIZI	1.185.521
GODIMENTO BENI DI TERZI	89.964
COSTI PER IL PERSONALE	1.075.260
VAR. RIMANENZE MATERIE PRIME	22.717
ONERI DIVERSI	123.275
EBITDA	2.445.642
AMMORTAMENTI	1.580.273
ACCANTONAMENTI FONDI	-
EBIT	865.369

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
466.375	438.469	27.906

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	438.469
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	75.010
Utilizzo nell'esercizio	47.104
Totale variazioni	27.906
Valore di fine esercizio	466.375

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
39.027.589	47.228.816	(8.201.227)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	527.800	(527.800)	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.174.687	78.777	2.253.464	2.253.464	-
Debiti tributari	325.293	(275.429)	49.864	49.864	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.280	(11.641)	92.639	92.639	-
Altri debiti	44.096.756	(7.465.134)	36.631.622	33.881.622	2.750.000
Totale debiti	47.228.816	(8.201.227)	39.027.589	36.277.589	2.750.000

Gli amministratori ritengono importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 33.492.358 entro 12 mesi ed euro 2.750.000 oltre 12 mesi (trattasi del fondo rotativo).

di garanzia concesso a FidiToscana), rappresentante le partite gestite per conto dei Comuni firmatari dell'Accordo Generale sulla Geotermia e specifici accordi attuativi. Risultano, corrispondentemente, nell'attivo l'importo di eur 5.342.512, iscritto tra gli "altri crediti" e disponibilità liquide per 24.312.918 euro, sempre relative alle partite gestite per conto degli Enti, come in precedenza individuati, per anticipi su progetti. Si rinvia per un maggiore dettaglio al prosieguo della nota integrativa al paragrafo "Attività di Gestione Fondi per conto di Terzi".

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute alla fonte da versare.

Fondi di terzi in amministrazione

Si ritiene importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 33.492.358 entro 12 mesi ed euro 2.750.000 oltre 12 mesi, rappresentante le partite gestite per conto dei comuni firmatari dell'Accordo Generale sulla Geotermia del 20.12.2007 per la conduzione dei progetti in corso di realizzazione relativi ai fondi per la Geotermia. La società ha infatti gestito la raccolta, la presentazione e la rendicontazione dei progetti finanziati con la quota dei contributi derivanti alla Regione Toscana dalla produzione geotermoelettrica e per le quali la Regione Toscana ci ha demandato. Tale funzione è stata ulteriormente definita dall'Accordo sulla Geotermia, e dai successivi "Accordi Volontari Attuativi", che prevedono un contributo per l'attività svolta da Co.Svi.G. pari all'importo dei canoni minerari (delibera 989/12) e successivamente pari al 6% del Fondo Geotermico.

Al contributo in oggetto non vengono applicate le ritenute di cui all' art.28 comma 2 dpr 600/73 in quanto sono relativi all' attività istituzionale di Co.Svi.G.

Nel corso del 2011, la Regione Toscana ha chiesto ad Enel che le somme derivanti dalla produzione 2010 (quota Accordo Generale) venissero erogate direttamente a Cosvig. Questo meccanismo è stato consolidato a partire dalla finanziaria 2012 della Regione Toscana (comma 2 art. 136 L.R. 66/11) e relativo al regolamento di attuazione (delibera G.R.T. n. 470/12). In seguito dei suddetti atti e di specifica richiesta da parte della Regione Toscana, ENEL dal 2012 ha direttamente versato le risorse finanziarie per la Geotermia a CoSviG.

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

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

Atto che assegna il contributo	Produzione Geotermoelettrica	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Ammontare dei benefici esigibili da terzi	Ammontare dei benefici erogati a terzi	Ammontare dei benefici erogati e rendicontati agli uffici regionali	Saldo al 31/12 /2021
annualità precedenti			36.199.747,43	36.199.747,43	33.628.359,74	23.436.651,53	2.571.387,69
DGRT 989 /12	9.982.040,26		9.982.040,26	9.982.040,26	8.644.022,48	8.644.022,48	1.338.017,78
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 06/12 /2012	10.553.003,95	2012	10.553.003,95	10.553.003,95	9.353.880,76	9.352.879,88	1.199.123,19
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 11/07 /2013	10.652.806,08	2013	10.652.806,08	10.652.806,08	8.039.417,34	8.039.417,34	2.613.388,74
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 10/07 /2014	2013	2014	10.912.543,60	10.912.543,60	8.322.677,04	8.322.677,04	2.589.866,56
DGRT 836 /12 - Verbale							

Atto che assegna il contributo	Produzione Geotermoelettrica	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Ammontare dei benefici esigibili da terzi	Ammontare dei benefici erogati a terzi	Ammontare dei benefici erogati e rendicontati agli uffici regionali	Saldo al 31/12 /2021
TIG 16/09 /2015	2014	2015	11.424.291,31	11.424.291,31	7.712.724,68	7.762.975,97	3.711.566,63
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 08/08 /2016	2015	2016	11.963.998,03	11.963.998,03	7.865.121,32	7.867.364,37	4.098.876,71
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 05/07 /2017	2016	2017	11.989.972,14	11.989.972,14	6.516.543,64	6.528.489,13	5.473.428,50
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 06/09 /2018	2017	2018	11.962.429,29	11.478.429,29	9.033.763,56	9.498.763,56	2.444.665,73
DGRT 836 /12 - Verbale TIG 12/09 /2019	2018	2019	11.897.301,70	11.897.301,70	8.726.307,58	8.571.422,66	3.170.994,12
DGRT 1441/2020	2019	2020	8.496.062,04	8.496.062,04	5.465.019,20	5.464.936,04	3.031.042,84
DGRT 1334/2021	2020	2021	5.000.000,00	5.000.000,00	1.000.000,00		4.000.000,00
TOTALI			151.034.195,83	150.550.195,83	114.307.837,34	103.489.600,00	36.242.358,49

Per un maggior dettaglio si riporta di seguito la gestione del Fondo nel 2021 evidenziando l'impiego dei fondi e la loro remunerazione

FONDO GEOTERMICO		
Situazione Patrimoniale	31/12/2020	31/12/2021
ATTIVO		
Disponibilità Liquide	25.577.677	21.631.389
Attività finanziarie	1.538.752	0
Fondo rotativo FidiToscana	2.789.584	2.797.794
Anticipazioni per progetto Sesta		
per investimenti	2.384.190	4.780.242
per contributo c/acquisto	3.000.000	2.000.000
Crediti verso Regione Toscana	8.497.271	5.000.000
Altri crediti per anticipi		143.233
Totale attivo	43.787.475	36.352.658
PASSIVO		
Consistenza Fondo		
Dotazione all'inizio esercizio	52.306.024	43.648.532
Incrementi	8.496.062	5.000.000
decrementi	17.153.554	12.406.174
Consistenza alla fine esercizio	43.648.532	36.242.358
Competenze		

FONDO GEOTERMICO		
Competenze fondo in attesa di destinazione esercizio 2020	138.943	138.943
Competenze fondo in attesa di destinazione esercizio 2021		-28.643
Totale passivo	43.787.475	36.352.658
Situazione Economica	31/12/2020	31/12/2021
Oneri		
Spese legali		28158
Spese Bancarie	64.953	1.944
Competenze fiscali	39.952	3.603
Minusvalenze	147.043	133.624
Totale Oneri	251.948	167.329
Proventi		
Interessi	166.367	131.677
Plusvalenze / sopravvenienze	224.525	7.009
Totale Proventi	390.892	138.685

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso fornitori	2.245.048	141	8.275	2.253.464
Debiti tributari	49.864	-	-	49.864
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.639	-	-	92.639
Altri debiti	36.631.622	-	-	36.631.622
Debiti	39.027.589	-	-	39.027.589

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	2.253.464	2.253.464
Debiti tributari	49.864	49.864
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.639	92.639
Altri debiti	36.631.622	36.631.622
Totale debiti	39.027.589	39.027.589

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.960.395	17.016.520	(1.056.125)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	268.742	6.520	275.262
Risconti passivi	16.747.778	(1.062.645)	15.685.133
Totale ratei e risconti passivi	17.016.520	(1.056.125)	15.960.395

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

RATEI PASSIVI	275.262,49
Ratei passivi	3.103,36
Ratei passivi personale	272.159,13
RISCONTI PASSIVI	15.556.801,06
Risconti passivi	60,00
Risconti pass.contrib.acquisto SES	3.114.686,56
Risconti passivi impianto eolico	9.659.272,82
Risconti pass.contrib.Region.SESTA	1.977.046,33
Risconti pass.contrib.Lab.Larderele	529.921,46
Risconti passivi Mezzi VV.FF.	27.596,40
Risconti pass contr prog GeoSmart	4.669,46
Risconti pass Stazioni meteo Radic	3.763,06
Risconti Passi progetto EUROPE2	19.228,37
Risconti pass Spese beni terzi Lar	20.556,60
Risconti passivi contrib.Cella 3	200.000,00

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

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

Al 31/12/2021, i ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni sono i seguenti:

RISCONTI PASSIVI di durata oltre cinque anni	
Risconti passivi impianto eolico	6.895.439
Risconti pass.contrib.Region.SESTA	558.091
Risconti pass.contrib.Lab.Larderele	138.141

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

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

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

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione iniziale	Importo del contributo liquidato	Importo del contributo già registrato nel CE degli esercizi precedenti	Importo del contributo registrato nel CE dell'esercizio	Importo residuo del contributo da registrare nel CE degli esercizi successivi
Acquisto Ramo Azienda SESTA (contributo produzioni fondo geotermico)	2014	8.000.000	3.643.218	1.242.096	3.114.686
LABORATORIO LARDERELLO (contributo produzioni fondo geotermico)	2015	429.560	200.764	35.796	193.0000
Regione Toscana Atto 5485 del 10.11.2014 Progetto: 2014_SI_10_GRT-SESTA 2013	2015	5.840.000	3.400.370	462.584	1.977.046
Regione Toscana LARDERELLO – PAR FAS 2007-2013 -DGRT n-924/2009 – Decreto dirig. 122 /2013	2015	749.883	350.474	62.488	336.921

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.573.889	11.579.307	(3.005.418)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.610.660	9.453.889	(2.843.229)
Variazioni rimanenze prodotti		(66.643)	66.643
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.963.229	2.192.061	(228.832)
Totale	8.573.889	11.579.307	(3.005.418)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Fondo Geotermico	1.150.165
Ricavi Progetti	171.807
Ricavi Sesta	4.732.121
Ricavi eolico	552.761
Altri	3.380
Totale	6.610.660

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	3.270.956
Extra UE	3.339.704
Totale	6.610.660

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.312.040	10.306.872	(1.994.832)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.581.118	2.444.535	(863.417)
Servizi	1.761.815	1.961.605	(199.790)
Godimento di beni di terzi	132.161	99.391	32.770
Salari e stipendi	1.563.925	1.722.824	(158.899)
Oneri sociali	537.137	584.946	(47.809)
Trattamento di fine rapporto	75.010	76.942	(1.932)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	66.475	6.703	59.772
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	323.208	338.819	(15.611)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.004.785	1.910.354	94.431
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(22.717)	(7.642)	(15.075)
Accantonamento per rischi	33.297	1.045.010	(1.011.713)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	255.826	123.385	132.441
Totale	8.312.040	10.306.872	(1.994.832)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Si rinvia a quanto dettagliato a proposito dei fondi rischi accantonati nell'anno.

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.946	16.032	(8.086)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	13.054	20.945	(7.891)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.801)	(4.913)	1.112
Utili (perdite) su cambi	(1.307)		(1.307)
Totale	7.946	16.032	(8.086)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.801
Totale	3.801

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					3.801	3.801
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					3.801	3.801

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					13.054	13.054
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					13.054	13.054

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	670.000	(670.000)

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante		670.000	(670.000)
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale		670.000	(670.000)

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
68.785	496.633	(427.848)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	68.785	496.633	(427.848)
IRES	28.786	408.918	(380.132)
IRAP	39.999	87.715	(47.716)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	68.785	496.633	(427.848)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12 /2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Quadri			
Impiegati	35	43	-8
Operai	2	2	0
Altri			0
Totale	40	48	-8

I CCNL applicati sono dal 2014 due:

- CCNL Metalmeccanici e Industria per il personale operante a SESTA;
- CCNL Terziario e commercio per i dipendenti di Cosvig impiegati nelle altre attività.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.050	24.750

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	608.000	1
Totale	608.000	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come da dettaglio riportato di seguito:

Descrizione CONTRIBUTO	CONTRIBUTI nazionali	CONTRIBUTI regionali	CONTRIBUTI europei
Contributo Cella 3		200.000 €	
Progetto formazione Trimmer		15.232 €	
Progetto formazione rete equa 172985		2.448 €	
Progetto formazione SMART ENERGY SAV.		15.597 €	
Progetto formazione SMART ENERGY SAV.		10.334 €	
Progetto formazione rete equa 172985		7.730 €	
Saldo rete equa 172984		3.484 €	
Progetto DTE		40.428 €	
Progetto formazione SMART ENERGY SAV.		66.203 €	
Progetto GeoEnvi (incasso finale)			24.111 €
Saldo rete equa 172985		2.953 €	

Descrizione CONTRIBUTO	CONTRIBUTI nazionali	CONTRIBUTI regionali	CONTRIBUTI europei
Contributo Start			111.565 €
Contributo Start (incasso finale)			58.283 €
contributo covid	1.940 €		
	1.940 €	364.409 €	193.958 €

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 31/12/2021	Euro	201.010
a riserva straordinaria	Euro	201.010

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Emiliano Bravi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto BRAVI EMILIANO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____