

BIOENERGY ANAUNIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Borgo d'Anaunia
Codice Fiscale	01769370220
Numero Rea	TRENTO
P.I.	01769370220
Capitale Sociale Euro	2.550.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	353000
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	SARTORILEGNO SRL UNIPERSONALE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	30-06-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	5.816.076	5.826.359
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.800	3.800
Totale immobilizzazioni (B)	5.819.876	5.830.159
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.604	52.106
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	702.459	215.474
Totale crediti	702.459	215.474
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	59.677	350.562
Totale attivo circolante (C)	787.740	618.142
D) Ratei e risconti	16.241	12.615
Totale attivo	6.623.857	6.460.916
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.550.000	2.550.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	96.952	90.325
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	776.998	711.091
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	105.246	132.532
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.529.196	3.483.948
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.631	11.086
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	813.507	578.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	864.191	951.620
Totale debiti	1.677.698	1.530.112
E) Ratei e risconti	1.405.332	1.435.770
Totale passivo	6.623.857	6.460.916

Conto economico

31-12-2022 30-06-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	753.814	1.082.680
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.008	61.878
altri	0	5.895
Totale altri ricavi e proventi	52.008	67.773
Totale valore della produzione	805.822	1.150.453
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	259.483	282.756
7) per servizi	215.496	317.109
8) per godimento di beni di terzi	7.050	12.234
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.909	12.814
b) oneri sociali	1.969	3.836
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.098	1.565
c) trattamento di fine rapporto	1.098	1.565
Totale costi per il personale	9.976	18.215
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	135.332	272.823
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	7.320
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	135.332	265.503
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.367	13.920
Totale ammortamenti e svalutazioni	146.699	286.743
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.274)	(11.731)
14) oneri diversi di gestione	15.159	34.201
Totale costi della produzione	650.589	939.527
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	155.233	210.926
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	46	42
Totale proventi diversi dai precedenti	46	42
Totale altri proventi finanziari	46	42
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.397	22.375
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.397	22.375
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.351)	(22.333)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	140.882	188.593
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.636	56.061
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.636	56.061
21) Utile (perdita) dell'esercizio	105.246	132.532

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Durante l'assemblea straordinaria tenutasi il 25 ottobre 2022 l'assemblea ha deliberato la modifica dell'esercizio solare prevedendo la chiusura degli esercizi sociali alla data del 31 dicembre di ciascun anno.

La lettura della presente nota integrativa deve essere effettuata alla luce del fatto che il presente esercizio si compone di soli 6 mesi mentre il confronto avviene con il precedente esercizio composto da 12 mesi e chiuso in data 30/06/2022.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;

- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate.

Come specificato in premessa il presente esercizio si compone di 6 mesi anziché 12 mesi e pertanto il valore dell'ammortamento è ridotto della metà.

Fabbricati: 1.5%

Impianti e macchinari: 9%

Attrezzature industriali e commerciali: 5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato o dalla Pubblica amministrazione sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 5.819.876 (€ 5.830.159 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	63.212	10.117.319	3.800	10.184.331
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.212	4.290.960		4.354.172
Valore di bilancio	0	5.826.359	3.800	5.830.159
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	125.049	0	125.049
Ammortamento dell'esercizio	0	135.332		135.332
Totale variazioni	0	(10.283)	0	(10.283)
Valore di fine esercizio				
Costo	63.212	10.242.368	3.800	10.309.380
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.212	4.426.292		4.489.504
Valore di bilancio	0	5.816.076	3.800	5.819.876

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che la società non detiene crediti immobilizzati.

Attivo circolante

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 25.604 (€ 52.106 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	52.106	(26.502)	25.604
Totale rimanenze	52.106	(26.502)	25.604

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	85.356	345.929	431.285	431.285	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	129.751	108.197	237.948	237.948	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	367	32.859	33.226	33.226	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	215.474	486.985	702.459	702.459	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si precisa che la società non ha imputato oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.529.196 (€ 3.483.948 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.550.000	0	0	0	0	0		2.550.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	90.325	0	0	0	0	6.627		96.952
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	711.094	0	0	0	0	65.905		776.999
Varie altre riserve	(3)	0	0	0	0	2		(1)
Totale altre riserve	711.091	0	0	0	0	65.907		776.998
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	132.532	0	(132.532)	0	0	0	105.246	105.246
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.483.948	0	(132.532)	0	0	72.534	105.246	3.529.196

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.550.000	0	0	0	0	0		2.550.000
Riserva legale	83.289	0	0	7.036	0	0		90.325
Altre riserve								
Riserva straordinaria	637.402	0	0	73.692	0	0		711.094
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(3)		(3)
Totale altre riserve	637.402	0	0	73.692	0	(3)		711.091
Utile (perdita) dell'esercizio	140.728	0	(80.728)	0	60.000	0	132.532	132.532
Totale Patrimonio netto	3.411.419	0	(80.728)	80.728	60.000	(3)	132.532	3.483.948

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile si specifica che non sono iscritte Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi a bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.230.517	(116.185)	1.114.332	250.141	864.191	851.368
Debiti verso fornitori	289.655	188.826	478.481	478.481	0	0
Debiti tributari	2.264	15.460	17.724	17.724	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.151	70	1.221	1.221	0	0
Altri debiti	6.525	59.415	65.940	65.940	0	0
Totale debiti	1.530.112	147.586	1.677.698	813.507	864.191	851.368

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	851.368	264.272	264.272	1.413.426	1.677.698

Il debito assistito da garanzia ipotecaria è contratto con la Banca Popolare dell'Alto Adige (mutuo n. 62945). Si tratta di un mutuo con ipoteca sull'immobile di proprietà della società identificato con la ped.769 sub 1 foglio 1 categoria catastale D1.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.405.332 (€ 1.435.770 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

La diminuzione della voce risconti passivi è correlata alla contabilizzazione dei contributi con il metodo dell'accredito graduale del contributo a conto economico. Contributi in conto impianti

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in conto impianti è stato imputato alla voce "A Altri ricavi e proventi" del Conto Economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come

espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo. Fra i risconti passivi sono comprese le quote di contributo conto impianti su investimenti effettuati dal 2002 al 2015 per le quote non ancora iscritte a conto economico.

In merito a quanto previsto dal documento n.16 dei Principi contabili elaborati dai consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, si evidenzia che i contributi attualmente in risconto si riferiscono a:

- contributi a valere sulla LP di Trento n°14 del 25/05/1980 definitivamente liquidati con determinazione del Dirigente Provinciale in data 29/06/2006, portante il n.148 e relativa alla realizzazione del nuovo impianto di teleriscaldamento e del primo tratto della rete di distribuzione, compresi oneri di avvio e partenza attività, per una spesa definitivamente ammessa di Euro 5.439.173,32 ed un contributo definitivo pari ad euro 1.903.710,66 già liquidato e riscosso dalla società, nonché ulteriore liquidazione su domanda aggiuntiva per Rete Energetica Fondo e Sarnonico per un importo di contributo assegnato ed incassato pari ad euro 55.874,09 su una spesa ammessa di Euro 85.960,14;
- contributi a valere sulla LP di Trento n°14 del 29/05/1980 relativa ai lavori di estensione della rete di teleriscaldamento nei Comuni di Fondo e Sarnonico, per una spesa definitivamente ammessa di Euro 1.832.114 ed un contributo definitivo pari ad euro 572.064 già liquidato e riscosso dalla società;
- contributo a valere sulla LP Trento n°14 del 29/05/1980 relativi ad intervento su reti energetiche nei comuni di Fondo e Sarnonico per una spesa definitivamente ammessa di euro 312.278 ed un contributo definitivo pari ad euro 202.981;

I beni oggetto di contributo e finanziati sulla base della menzionata legge n.14/1980, non sono oggetto di obblighi e sanzioni particolari se non quelli a cui la società ha già ottemperato su realizzazione e messa in funzione delle opere e degli impianti oggetto del contributo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.748	217	4.965
Risconti passivi	1.431.022	(30.655)	1.400.367
Totale ratei e risconti passivi	1.435.770	(30.438)	1.405.332

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	31.195	0	0	0	
IRAP	4.441	0	0	0	
Totale	35.636	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.493	6.125

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In merito alle garanzie a favore di terzi rilasciate dalla società, si rende evidenza della presenza non indicata nello Stato Patrimoniale di una garanzia per euro 10.000 a favore del Comune di Borgo D'Anaunia.

Tale fidejussione è stata fornita a garanzia dello scavo, su suolo pubblico, della rete di teleriscaldamento. Essa viene rinnovata ogni anno in quanto legata alla durata dello sfruttamento del suolo pubblico da parte della società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, che la società ha realizzato operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

Queste operazioni vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali		Costi materie prime, sussidiarie e di
-----------------	---------------------	---------------------	--------------------	--	---------------------------------------

				Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	consumo e merci
Sartorilegno srl unipersonale	vendita calore	100.135	0	338.264	0
Sartorilegno srl unipersonale	acquisto cippato	0	54.664	0	254.073

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter del codice civile, che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che la prosecuzione della crisi ucraina e l'aumento dei costi energetici potrebbero avere un impatto sulla performance economica dell'esercizio 2023. Gli amministratori ritengono che gli effetti della situazione di crisi globale non impatteranno significativamente sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società in quanto nel corso dell'esercizio sono avvenuti allacciamenti di nuovi utenti che consentiranno un aumento significativo dei ricavi.

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

Si precisa che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Sartorilegno srl.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2021	31/12/2020
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	18.684.237	13.231.512
C) Attivo circolante	30.458.988	19.126.828
D) Ratei e risconti attivi	891.340	1.292.546
Totale attivo	50.034.565	33.650.886
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	64.440	64.440
Riserve	8.516.057	6.734.553
Utile (perdita) dell'esercizio	6.242.294	1.819.581

Totale patrimonio netto	14.822.791	8.618.574
B) Fondi per rischi e oneri	380.081	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	439.711	419.064
D) Debiti	32.856.715	24.242.479
E) Ratei e risconti passivi	1.877.267	370.769
Totale passivo	50.376.565	33.650.886

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	39.978.421	23.700.045
B) Costi della produzione	31.624.082	21.203.641
C) Proventi e oneri finanziari	(249.028)	(158.775)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.863.017	518.048
Utile (perdita) dell'esercizio	6.242.294	1.819.581

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si precisa che la società non detiene azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha inoltre beneficiato del bonus energia del terzo e quarto trimestre 2022 ai sensi dell'art. 3 DL 21 marzo 2022 e successive modificazioni per un importo pari ad euro 21.353. Si precisa inoltre che le sovvenzioni e i contributi erogati dalla Pubblica Amministrazione o dalla Provincia Autonoma di Trento e gli aiuti di stato sono rendicontati nel portale nazionale degli aiuti di stato (RNA).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio per il 5% a riserva legale e per il restante a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

COVI MATTIA

FANTI MARINO

MASTRIA GIUSEPPE FRANCESCO

PROFAIZER MARINO

SARTORI LUIGI

SEPPI PIERO

SEPPI ROBERTO

TOSOLINI REMO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giorgio Degasperi ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.