

CALORE VERDE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Sede in | ORMEA |
| Codice Fiscale | 02799890047 |
| Numero Rea | CUNEO 02371 |
| P.I. | 02799890047 |
| Capitale Sociale Euro | 30.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 353000 |
| 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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.784.597 | 1.449.249 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.784.597 | 1.449.249 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 66.978 | 72.181 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 439.733 | 394.929 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 439.733 | 394.929 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 10.582 | 10.582 |
| IV - Disponibilità liquide | 27.897 | 19.446 |
| Totale attivo circolante (C) | 545.190 | 497.138 |
| D) Ratei e risconti | 234.754 | 264.109 |
| Totale attivo | 2.564.541 | 2.210.496 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 30.000 | 30.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 6.000 | 6.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 1.553.181 | 1.552.407 |
| 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 | 2.485 | 776 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.591.666 | 1.589.183 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 59.363 | 50.423 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 456.427 | 275.645 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 402.779 | 237.419 |
| Totale debiti | 859.206 | 513.064 |
| E) Ratei e risconti | 54.306 | 57.826 |
| Totale passivo | 2.564.541 | 2.210.496 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 763.435 | 642.432 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 13.205 | 0 |
| altri | 0 | 28.614 |
| Totale altri ricavi e proventi | 13.205 | 28.614 |
| Totale valore della produzione | 776.640 | 671.046 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 257.891 | 317.002 |
| 7) per servizi | 259.790 | 193.577 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 52.694 | 52.606 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 75.193 | 74.855 |
| b) oneri sociali | 24.416 | 24.373 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 9.474 | 6.490 |
| c) trattamento di fine rapporto | 9.474 | 6.490 |
| Totale costi per il personale | 109.083 | 105.718 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 64.108 | 0 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 64.108 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 64.108 | 0 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5.202 | (18.385) |
| 14) oneri diversi di gestione | 8.651 | 10.592 |
| Totale costi della produzione | 757.419 | 661.110 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 19.221 | 9.936 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 16.206 | 5.444 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 16.206 | 5.444 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (16.205) | (5.443) |
| 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) | 3.016 | 4.493 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 531 | 3.717 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 531 | 3.717 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 2.485 | 776 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

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 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.

Principi di redazione

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.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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 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.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

La società, nell'anno 2022, per non incorrere in una perdita operativa (A-B) registrata per effetto dell'incremento dei costi energetici e dell'elevata inflazione con l'impossibilità di ribaltare gli incrementi dei costi sui ricavi, si è avvalsa, ai sensi dell'articolo 60 della Legge n.126/20 e smi, della sospensione degli ammortamenti fissando l'aliquota di ammortamento di tutte le immobilizzazioni al 40%.

A causa del vincolo contrattuale che determina la scadenza della concessione della gestione del servizio di TLR nell'anno 2031, per i Beni Gratuitamente Devolvibili (Impianto di Produzione e Rete di Distribuzione del TLR) non potendo associare il minor ammortamento all'estensione della vita utile, la quota di ammortamento dell'esercizio non effettuata sarà imputata negli esercizi successivi sino alla scadenza contrattuale.

Per la determinazione della relativa riserva indisponibile sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento.

Le immobilizzazioni in corso sono state ammortizzate al 40% delle seguenti aliquote applicate:

Attrezzatura varie e minuta: 10%

Impianti e macchinari: 12%

Mobili e Arredi: 12%

Maccine d'ufficio: 20%

Autoveicoli: 25%

Beni gratuitam. devolvibili (imp. produzione e reti distribuzione TLR): 10% (10anni)

Titoli non immobilizzati

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al valore d'iscrizione risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2022, ai sensi della disposizione contenuta nell'art. 20-quater del D.L. n. 119/2018, estesa all'anno 2020 dal Decreto del 17 luglio 2020 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, che consente di derogare al criterio ordinario di valutazione prescritto dal codice civile, sussistendo le condizioni per le quali le differenze tra valore di mercato e valore di iscrizione non derivano da perdite durevoli di valore.

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, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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.

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.

Altre informazioni

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.784.597 (€1.449.249 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 | - | 2.766.521 | - | 2.766.521 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 1.317.271 | | 1.317.271 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.449.249 | 0 | 1.449.249 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 399.456 | - | 399.456 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 64.109 | | 64.109 |
| Altre variazioni | - | 1 | - | 1 |
| Totale variazioni | - | 335.348 | - | 335.348 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | - | 3.165.977 | - | 3.165.977 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 1.381.380 | | 1.381.380 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.784.597 | 0 | 1.784.597 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La società, si è avvalsa della sospensione degli ammortamenti previsti dell'articolo 60 della Legge n.126/20 e smi, nell'anno 2020, fissando l'aliquota di ammortamento di tutte le immobilizzazioni a zero [valore dell'ammortamento sospeso ammonta ad € 110.465,97];

nell'anno 2021, fissando l'aliquota di ammortamento di tutte le immobilizzazioni a zero [valore dell'ammortamento sospeso ammonta ad € 134.188,38];

nell'anno 2022, fissando l'aliquota di ammortamento di tutte le immobilizzazioni al 40%. [valore dell'ammortamento sospeso ammonta ad € 93.086,31].

L'ammontare complessivo degli ammortamenti non imputati nel corso degli anni 2020, 2021 e 2022 ammonta ad €uro 337.741,00

Per effetto del vincolo contrattuale che determina la scadenza della concessione della gestione del servizio di TLR nell'anno 2031, le quote di ammortamento degli esercizi 2020, 2021 e 2022 dei Beni Gratuitamente Devolvibili (Impianto e Rete TLR) non effettuate saranno imputate lungo la vita utile residua del bene aumentandone pro quota la misura degli ammortamenti da effettuare negli esercizi dal 2023 al 2031

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 344.917 | 69.684 | 414.601 | 414.601 |
| Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 48.407 | (24.880) | 23.527 | 23.527 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.605 | 0 | 1.605 | 1.605 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 394.929 | 44.804 | 439.733 | 439.733 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.591.666 (€1.589.183 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 Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | | | |
| Capitale | 30.000 | 0 | | 0 | | 30.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 6.000 | 0 | | 0 | | 6.000 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 0 | | 244.654 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | | 0 | | 76.018 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 1.552.407 | 0 | | 774 | | 1.232.509 |
| Totale altre riserve | 1.552.407 | 0 | | 774 | | 1.553.181 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 776 | (776) | | 0 | 2.485 | 2.485 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | | 0 | | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Riclassifiche | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.589.183 | (776) | 774 | 2.485 | 1.591.666 |

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:

| | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 30.000 | | 30.000 |
| Riserva legale | 6.000 | | 6.000 |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 1.552.407 | | 1.552.407 |
| Totale altre riserve | 1.552.407 | | 1.552.407 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 776 | 776 |
| Totale Patrimonio netto | 1.588.407 | 776 | 1.589.183 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Quota disponibile |
|---------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| Capitale | 30.000 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - |
| Riserva legale | 6.000 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | - |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 244.654 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 76.018 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | - |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | - |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | - |
| Varie altre riserve | 1.232.509 | 1.139.422 |

| | Importo | Quota disponibile |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| Totale altre riserve | 1.553.181 | 1.139.422 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - |
| Totale | 1.589.181 | 1.139.422 |
| Quota non distribuibile | | 320.672 |
| Residua quota distribuibile | | 818.750 |

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente: non esistono poste in bilancio

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

| | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente) | 244.654 | 110.466 |
| | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
| Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente) | 244.654 | 110.466 |

- Al fine di perfezionare il contratto di finanziamento agevolato di €354.750,00, concesso ai sensi del DM 22 dicembre 2017 del Ministero dello Sviluppo Economico, da stipulare con l'Agenzia Nazionale per l'Attrazione degli Investimenti e lo Sviluppo di Impresa S.p.A., per l'esecuzione degli interventi di ampliamento della rete di TLR, si è reso necessario vincolare la somma di € 76.018,00 della riserva facoltativa a disposizione della Società, (corrispondente al 15% del costo del progetto) a FUTURO AUMENTO CAPITALE.

- A fronte della possibilità adottata di non imputare sino 100% degli ammortamenti, ai sensi dell'art .60 D.L. 104/2020 è stata costituita una specifica riserva indisponibile:

- Nell'anno 2020 per Euro 110.465,97
- Nell'anno 2021 per Euro 134.188,38
- Nell'anno 2022 per Euro 93.086,31

La riserva indisponibile deve essere costituita accantonando, per quanto occorrente, l'utile risultante dal bilancio dell'esercizio nel corso del quale gli ammortamenti non sono stati stanziati. Tale destinazione, vincolata per legge, impedisce ai soci di destinare diversamente tale parte di utile.

Nel caso l'utile di tale esercizio sia inferiore agli ammortamenti non rilevati, la riserva deve essere integrata utilizzando riserve di utili o altre riserve disponibili.

In ogni caso, quand'anche contabilmente girocontata ad una apposita riserva indisponibile, la riserva utilizzata non perde la propria stratificazione fiscale (riserva di utili, di capitale, in sospensione di imposta).

Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite nell'esercizio e nell'esercizio precedente a quello in corso, evidenziare ai sensi del comma 4, dell'art. 6 del D.L. 23/20 come modificato dall'art. 1 comma 266 del L. 178 /2020 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

| ANNO | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Perdite d'esercizio a.p. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Perdita d'esercizio a copertura posticipata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Perdita d'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utile d'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Copertura perdita | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Patrimonio Netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verifica del valore minimo della perdita | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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 | 232.819 | 316.599 | 549.418 | 209.085 | 340.333 | 106.530 |
| Debiti verso fornitori | 261.535 | 28.862 | 290.397 | 290.397 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 3.701 | 1.292 | 4.993 | 5.122 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.215 | (197) | 4.018 | 3.889 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 10.794 | (414) | 10.380 | 5.675 | 4.705 | 0 |
| Totale debiti | 513.064 | 346.142 | 859.206 | 514.168 | 345.038 | 106.530 |

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei 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: non esistono poste in bilancio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL 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, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: Non sussiste la fattispecie

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: Non sussiste la fattispecie

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

IMPOSTE CORRENTI

IRAP 531,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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 |
|--------------------------|---------------------|
| Operai | 2 |
| Totale Dipendenti | 2 |

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

Compensi agli organi sociali

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 | 8.736 | 2.810 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

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

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 usufruito nell'anno 2022 di €uro 13.204,92 per credito imposta imprese non energivore ex art.6 comma 3 D.L. 115/2022 (tax credit energia). Di cui utilizzati in compensazione nell'anno 2022 €uro 5.772,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: ad altre riserve e a destinare Euro 93.086,31 alla riserva indisponibile per sospensione degli ammortamenti.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

MICHELIS MARILENA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Ormea 28/04/2023