

SOCIETA' COOP.IDROELETTRICA DI FORNI DI SOPRA S. C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | 33024 FORNI DI SOPRA (UD) VIA FORTUNATO DE SANTA 54 |
| Codice Fiscale | 00186960308 |
| Numero Rea | UD 12854 |
| P.I. | 00186960308 |
| Capitale Sociale Euro | 45.020 |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA (351100) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A113507 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|-----------------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 103 | 413 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 22.852 | 27.751 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.702.351 | 1.709.445 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 7.848 | 7.848 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.733.051 | 1.745.044 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 1.471 | 3.987 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 653.709 | 351.726 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.221 | 3.221 |
| imposte anticipate | 44.542 | 44.542 |
| Totale crediti | 701.472 | 399.489 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 107.946 | 107.946 |
| IV - Disponibilità liquide | 616.893 | 595.277 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.427.782 | 1.106.699 |
| D) Ratei e risconti | 13.892 | 12.197 |
| Totale attivo | 3.174.828 | 2.864.353 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 45.020 | 44.098 |
| III - Riserve di rivalutazione | 42.072 | 42.072 |
| IV - Riserva legale | 553.250 | 533.903 |
| V - Riserve statutarie | 1.570.709 | 1.527.501 |
| VI - Altre riserve | 18.703 ⁽¹⁾ | 18.699 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 48.345 | 64.491 |
| Totale patrimonio netto | 2.278.099 | 2.230.764 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 233.415 | 166.950 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 207.524 | 191.661 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 455.790 | 274.574 |
| Totale debiti | 455.790 | 274.574 |
| E) Ratei e risconti | - | 404 |
| Totale passivo | 3.174.828 | 2.864.353 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | 18.701 | 18.701 |
| 9) Riserva di arrotondamento unita'Euro | 2 | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | (2) |

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

| Conto economico | | |
|--|---------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 731.396 | 765.515 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (2.517) | 3.987 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (2.517) | 3.987 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 26.606 | 27.101 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.292 | 9.673 |
| altri | 30.729 | 22.731 |
| Totale altri ricavi e proventi | 33.021 | 32.404 |
| Totale valore della produzione | 788.506 | 829.007 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 134.192 | 186.659 |
| 7) per servizi | 181.322 | 177.226 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.446 | 1.380 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 185.491 | 185.928 |
| b) oneri sociali | 40.709 | 52.151 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 17.242 | 16.814 |
| c) trattamento di fine rapporto | 17.242 | 16.814 |
| Totale costi per il personale | 243.442 | 254.893 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 101.568 | 100.778 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.097 | 5.145 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 96.471 | 95.633 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 1.671 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 101.568 | 102.449 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | 556 |
| 12) accantonamenti per rischi | 3.563 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 47.592 | 28.773 |
| Totale costi della produzione | 713.125 | 751.936 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 75.381 | 77.071 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 129 | 110 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 129 | 110 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.388 | 2.035 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.388 | 2.035 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.517 | 2.145 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 803 | 1.117 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 803 | 1.117 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 714 | 1.028 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 76.095 | 78.099 |

| | | |
|---|--------|----------|
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 27.750 | 27.800 |
| imposte differite e anticipate | - | (14.192) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 27.750 | 13.608 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 48.345 | 64.491 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|--|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 48.345 | 64.491 |
| Imposte sul reddito | 27.750 | 13.608 |
| Interessi passivi/(attivi) | (714) | (1.028) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 75.381 | 77.071 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 82.328 | 74.484 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 101.568 | 100.778 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | - | 2 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 183.896 | 175.264 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 259.277 | 252.335 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 2.516 | (3.431) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (84.437) | (106.897) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 19.763 | (139.561) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (1.695) | (256) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (404) | - |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (65.673) | 288.559 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (129.930) | 38.414 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 129.347 | 290.749 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 714 | 1.028 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (18.170) | (70.836) |
| Totale altre rettifiche | (17.456) | (69.808) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 111.891 | 220.941 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (89.377) | (115.637) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (198) | (8.239) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (89.575) | (123.876) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | - | (209) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1.234 | (4.638) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (1.934) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (700) | (4.847) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 21.616 | 92.218 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 593.008 | 502.004 |
| Danaro e valori in cassa | 2.269 | 1.055 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 595.277 | 503.059 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |

| | | |
|---|---------|---------|
| Depositi bancari e postali | 615.953 | 593.008 |
| Danaro e valori in cassa | 940 | 2.269 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 616.893 | 595.277 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 48.345.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 1 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche la società si è avvalsa del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La Società, svolge la propria attività nel settore della produzione e distribuzione dell'energia elettrica dove opera in qualità di concessionario; gestisce inoltre per conto di imprese ed enti pubblici attività tecnico-amministrative connesse alla produzione distribuzione e vendita di energia elettrica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone sia a livello lavorativo che turistico.

In conformità alle disposizioni emanate dalle Autorità recanti misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19, applicabili sull'intero territorio nazionale", la Società pur continuando le proprie attività operative in quanto svolge un servizio pubblico essenziale quale la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, ha tempestivamente adottato le azioni mitigative volte principalmente a garantire la piena tutela della salute e la sicurezza dei lavoratori nonché alla salvaguardia della continuità aziendale.

Per preservare la continuità operativa del servizio essenziale svolto, al fine di scongiurare la possibilità di contagio tra il personale dipendente, fin dai primi giorni del mese di marzo, sono state assunte delle misure per il contrasto e contenimento alla diffusione del virus Covid-19. Fino a maggio 2020, si è provveduto alla chiusura degli uffici al pubblico, sono state limitate le attività interne ed esterne della Cooperativa, è stata effettuata una rotazione delle presenze del personale in azienda. Le giornate di assenza dei dipendenti sono state coperte con la fruizione delle ferie, e per il mese di Aprile 2020 per il personale esterno con l'utilizzo della cassa integrazione. Con l'estate, la Cooperativa ha ripreso totalmente tutte le attività, con l'impiego di tutto il personale dipendente, mantenendo attive le regole comportamentali in precedenza individuate. I volumi ed i risultati sono in linea rispetto agli esercizi precedenti. La Società, anche nel periodo contraddistinto dalla pandemia sopra descritta, ha confermato una condizione di equilibrio e solidità finanziaria, senza alcuna necessità di fare ricorso agli affidamenti bancari disponibili o alla liquidità immessa dal mercato finanziario, con garanzia pubblica autorizzata dai provvedimenti normativi che si sono susseguiti a sostegno del tessuto produttivo e delle imprese. La Società nemmeno registra significative situazioni di peggioramento del ciclo attivo di riscossione dei propri crediti e di sospensione del ciclo passivo di pagamento delle obbligazioni assunte verso i propri stakeholders.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "altri ricavi e proventi e oneri di gestione" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

Principi di redazione

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

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. Con riferimento alle incertezze circa gli effetti del Covid-19, è stata effettuata una analisi degli impatti correnti e potenziali sull'attività economica, finanziaria e sul risultato economico della società e si conferma la sussistenza del presupposto della continuità aziendale in un periodo futuro di almeno 12 mesi rispetto alla data di predisposizione della presente nota.

Si precisa, pertanto, che nella redazione del presente Bilancio, il principio di continuità aziendale è assunto senza alcuna necessità di ricorso alla deroga consentita dalle "Disposizioni transitorie in materia di principi di redazione del bilancio", di cui al comma 2 articolo 38- quater della Legge n. 77/2020. Si segnala che il principio di continuità aziendale già sussistente nel precedente bilancio 2019 sempre senza il ricorso della menzionata norma derogatoria.

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 sono omesse le rilevazioni, valutazione, presentazione e informative, aventi effetti non significativi al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società mantiene la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. Per eventuali deroghe a tale principio, rese necessarie da eventi eccezionali o da particolari esigenze, le relative informazioni sono fornite negli specifici paragrafi del presente documento.

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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che per quanto riguarda i criteri di classificazione ed esposizione in bilancio, non si è proceduto ad effettuare alcuna riclassifica nel bilancio.

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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Relativamente all'avviamento, l'ammortamento viene effettuato sulla base della durata della convenzione con il G.S.E, di durata residua pari a 12 anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

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. Si precisa che le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale laddove ciò fosse richiesto dalla legge.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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.

Dall'esercizio 2005 è stato adottato un nuovo criterio di ammortamento per i beni materiali strumentali utilizzati per lo svolgimento della specifica attività di distribuzione e di trasporto dell'energia elettrica. Tale attività è regolata da norme comuni emanate dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas, la quale ha definito con apposita delibera la durata delle rispettive vite utili dei beni delle imprese che distribuiscono energia elettrica per lo svolgimento di tale servizio. La durata stabilita dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas è la seguente:

| CATEGORIA DI CESPITI | ANNI | ALIQUOTA |
|-----------------------------------|------|----------|
| Fabbricati | 40 | 2,5% |
| Linee trasmissione | 45 | 2,2% |
| Stazioni elettriche | 33 | 3,03% |
| Linee at | 45 | 2,22% |
| Cabine primarie | 30 | 3,33% |
| Sezioni mt e centri satellite | 30 | 3,33% |
| Cabine secondarie | 30 | 3,33% |
| Trasformatori cabine secondarie | 30 | 3,33% |
| Linee mt | 35 | 2,86% |
| Linee bt | 35 | 2,86% |
| Prese utenti | 35 | 2,86% |
| Contatori, limitatori, misuratori | 20 | 5% |
| Contatori bassa tensione | 15 | 6,6% |

Il Consiglio di amministrazione, stante quanto sopra riportato aveva analizzato attentamente l'effettivo deperimento dei cespiti interessati e posto a confronto le aliquote di ammortamento in precedenza applicate con quelle indicate dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas ritenendo quest'ultime congrue.

Pertanto erano state rideterminate le nuove aliquote di ammortamento da applicare a dette classi di cespiti. Dall'esercizio 2018 la nostra società con specifico riferimento alle categorie di cespiti utilizzati nell'attività di distribuzione dell'energia elettrica, riguardo alla loro durata utile, ha tenuto conto di quanto indicato dalla tabella convenzionale pubblicata dalla ARERA in allegato allo specifico testo aggiornato (TIT). Per conseguenza di ciò rispetto all'esercizio 2017 le aliquote di ammortamento delle linee di trasporto a media tensione e quelle a bassa tensione passano da 3,33% a 2,86%. Nel 2019 per la categoria contatori punti prelievo di bassa tensione l'aliquota applicata è del 6,6% come da durata convenzionale dell'ARERA. Tutti i nuovi criteri di ammortamento sono stati applicati solo per i beni materiali strumentali classificabili nelle categorie omogenee individuate dall'Autorità, per gli altri beni si continuano ad applicare le aliquote economiche-tecniche applicate negli esercizi precedenti e peraltro coincidenti con quelle fiscali.

| TIPO DI IMMOBILIZZAZIONE | ALIQUTA |
|--|----------------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | |
| Diritti di brevetti e altri diritti | 33% |
| Concessioni, servitù e licenze | 20% |
| Avviamento | 6,66% |
| Costi di impianto | 20% |
| Immobilizzazioni materiali | |
| Fabbricati | 3% - 4% |
| Opere idrauliche fisse | 1% |
| Condotta forzata | 4% |
| Impianti di produzione | 7% |
| Mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 12% |
| Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromec. | 20% |
| Automezzi | 25% |
| Macchine operatrici | 20% |
| Impianto fotovoltaico | 4% - 9% |
| Impianti in costruzione | Non assoggettati ad ammortamento |

Tenuto conto delle indicazioni e precisazioni fornite dalla circolare dell'agenzia dell'entrate N.36/E del 19/12/2013, il Consiglio di Amministrazione in quell'anno ha deliberato di applicare l'aliquota del 4% agli impianti fotovoltaici a terra anziché quella del 9% applicata precedentemente; decisione supportata anche dalle garanzie venticinquennali rilasciate dalla casa costruttrice dei moduli fotovoltaici. Di conseguenza l'aliquota di ammortamento applicata agli impianti fotovoltaici qualificabili come bene immobile dal 2013 è stata pari al 4%.

Nel 2017 è stato acquisito il ramo d'azienda riguardante l'impianto fotovoltaico ubicato nel Comune di Forni di Sopra, lungo Via Plan dal Moru, denominato "Brenta" di potenza nominale paria Kw 197,80. I singoli valori come dà atto notarile sono stati imputati alle relative voci di appartenenza e così ammortizzati:

- le strutture metalliche fisse, inclusi oneri accessori, pari ad Euro 60.577 all' aliquota del 4%.
- il terreno, inclusi gli oneri accessori, pari ad Euro 25.348 non ammortizzato;
- i moduli fotovoltaici l'inverter e le altre componenti impiantistiche, incluso gli oneri accessori, pari ad Euro 239.407, in 15 anni tenuto conto del residuo periodo di tariffa incentivante di cui si andrà ancora a beneficiare come da convenzione con il GSE N. T07I361215207.

Nel rispetto del principio del calcolo dell'ammortamento dei cespiti, in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economico-tecnica, gli amministratori, per i beni entrati in funzione nel corso dell'anno, ad eccezione di quelli acquisiti a scopo di miglioramento di altri cespiti già esistenti che non ne hanno prolungata in modo apprezzabile

la vita utile, e di quelli riferiti al ramo di azienda, hanno ritenuto di ragguagliare le aliquote predette alla misura del 50%.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il costo ammortizzato come consentito nei bilanci in forma abbreviata ex. art. 2435bis C.C. (OIC 15 par.46). I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il costo ammortizzato come consentito nei bilanci in forma abbreviata ex.art. 2435bis C.C. (OIC 19 par. 54).

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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. I lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei costi sostenuti.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione ridotto con l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione nel caso in cui le società partecipate subiscano perdite ritenute durevoli e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute. I titoli immobilizzati sono valutati al costo. Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, primo comma. n.2 del Codice Civile si segnala che le valutazioni così espresse non si discostano dal "fair value" di tali immobilizzazioni (valore equo desumibile dalla prospettiva della loro realizzazione sul mercato). Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto che è inferiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio; le imposte differite e anticipate riguardano componenti di reddito positivi o negativi, rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica. La fiscalità differita viene iscritta considerata la ragionevole certezza del suo recupero.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

I proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economica-temporale.

Riconoscimento dei costi

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale né garanzie reali prestate.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 413 | (310) | 103 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 413 | (310) | 103 |

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate alla data del 31/12/2020.

Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni, come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile, vengono di seguito riportati i movimenti specificando, per ogni categoria di cespiti, il costo, gli ammortamenti, le variazioni intervenute e i saldi finali alla chiusura dell'esercizio

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 177.025 | 3.652.057 | 8.108 | 3.837.190 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 149.274 | 1.942.612 | | 2.091.886 |
| Svalutazioni | - | - | 260 | 260 |
| Valore di bilancio | 27.751 | 1.709.445 | 7.848 | 1.745.044 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 198 | 89.377 | - | 89.575 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.097 | 96.471 | | 101.568 |
| Totale variazioni | (4.899) | (7.094) | - | (11.993) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 149.852 | 3.739.734 | 8.108 | 3.897.434 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 127.000 | 2.037.383 | | 2.164.383 |
| Svalutazioni | - | - | 260 | 260 |
| Valore di bilancio | 22.852 | 1.702.351 | 7.848 | 1.733.051 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.852 | 27.751 | (4.899) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.111 | 147.266 | 1.400 | 26.248 | 177.025 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.266 | 141.364 | 1.400 | 5.244 | 149.274 |
| Valore di bilancio | 845 | 5.902 | - | 21.004 | 27.751 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 198 | - | - | 198 |
| Ammortamento dell'esercizio | 422 | 2.927 | - | 1.748 | 5.097 |
| Totale variazioni | (422) | (2.729) | - | (1.748) | (4.899) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.111 | 120.093 | 1.400 | 26.248 | 149.852 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.688 | 116.920 | 1.400 | 6.992 | 127.000 |
| Valore di bilancio | 423 | 3.173 | - | 19.256 | 22.852 |

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO. La voce, iscritta con il consenso del Collegio Sindacale, comprende gli oneri capitalizzati per le modifiche statutarie rese necessarie durante il corso dell'esercizio 2017.

DIRITTI BREVETTI E ALTRI DIRITTI. La voce è composta da costi per acquisto aggiornamento e dismissione di programmi per elaboratori elettronici.

CONCESSIONI, LIC.DIRITTI SIMILI. La voce è composta da costi per la costituzione di servitù per transito con nostre linee elettriche, per il transito a piedi e con mezzi idonei.

AVVIAMENTO. La voce, iscritta con il consenso del Collegio Sindacale rappresenta il costo per l'avviamento e spese accessorie sostenute per l'acquisto da parte di Brenta Energia Srl del ramo d'azienda riguardante l'impianto fotovoltaico ubicato nel Comune di Forni di Sopra, lungo Via Plan dal Moru, denominato "Brenta" di potenza nominale paria Kw 197,80.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI. La voce risulta pari ad Euro 0 .

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2020 non è stato necessario effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni e ripristini di valore.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale né ne ha percepiti.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.702.351 | 1.709.445 | (7.094) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | 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 | 635.321 | 2.422.306 | 224.579 | 303.188 | 66.663 | 3.652.057 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 116.320 | 1.410.460 | 125.312 | 290.520 | - | 1.942.612 |
| Valore di bilancio | 519.001 | 1.011.846 | 99.267 | 12.668 | 66.663 | 1.709.445 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 31.584 | 2.531 | 10.670 | 44.593 | 89.377 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 28.997 | - | - | 28.997 | - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 1.701 | - | - | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 13.584 | 59.175 | 14.953 | 8.759 | - | 96.471 |
| Altre variazioni | - | 1.701 | - | - | - | - |
| Totale variazioni | (13.584) | 1.406 | (12.422) | 1.911 | 15.595 | (7.094) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 635.321 | 2.481.186 | 227.111 | 313.858 | 82.258 | 3.739.734 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 129.904 | 1.467.934 | 140.266 | 299.279 | - | 2.037.383 |
| Valore di bilancio | 505.417 | 1.013.252 | 86.845 | 14.579 | 82.258 | 1.702.351 |

Per quanto concerne i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio relativamente a tale voce, si rimanda alla tabella sopra allegata.

I movimenti dell'esercizio riguardano gli acquisti, la costruzione l'entrata in funzione e la dismissione di beni necessari a svolgere l'attività aziendale.

Le variazioni più significative intervenute nel corso dell'esercizio, riguardano la voce "impianti di produzione" ed "immobilizzazioni in corso ed acconti". Tali movimentazioni sono essenzialmente derivate dagli investimenti/disinvestimenti effettuati per:

"Nuove linee di bassa tensione in località "Andrazza Ovest" con dismissione di quella in essere completamente ammortizzata;

"Nuovo cabina trasformazione e linea M.T. in "località Davost" per allacciamento costruendo palaghiaccio;

"Anticipo per acquisto nuovo pickup Ford consegnato alla società i primi mesi del 2021

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Rivalutazione economica | Totale rivalutazioni |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 21.381 | | 21.381 |
| Impianti e macchinari | 15.981 | | 15.981 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 2.052 | | 2.052 |
| Altri beni | | | |
| Totale | 39.414 | | 39.414 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.848 | 7.848 | |

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

Riportiamo l'elenco delle partecipazioni con il valore delle quote possedute al 31 dicembre 2020:

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 5.642 | 5.642 | 2.466 |
| Svalutazioni | 260 | 260 | - |
| Valore di bilancio | 5.382 | 5.382 | 2.466 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 5.642 | 5.642 | 2.466 |
| Svalutazioni | 260 | 260 | - |
| Valore di bilancio | 5.382 | 5.382 | 2.466 |

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte della società. Si precisa che nel corso dell'esercizio 2018 è stato stanziato un fondo a copertura dell'eventuale perdita di valore della partecipazione "Euroleader Srl".

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.466 | 2.466 | |

Altri titoli. Alla data del 31/12/2020 come per l'esercizio 2019, le azioni E.N.E.L. sono n° 392 iscritte in bilancio al valore di costo per un importo di Euro 2.466 inferiore al loro valore di mercato.

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.471 | 3.987 | (2.516) |

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Lavori in corso su ordinazione | 3.987 | (2.516) | 1.471 |
| Totale rimanenze | 3.987 | (2.516) | 1.471 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 701.472 | 399.489 | 301.983 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Rappresenta la globalità dei crediti inerenti l'attività dell'impresa. Nella presente voce sono iscritti anche crediti la cui durata alla data di chiusura del bilancio risulta superiore all'esercizio successivo. Lo stato patrimoniale indica separatamente per ciascuna voce l'ammontare dei crediti esigibili entro e oltre l'esercizio precedente.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 310.775 | 84.437 | 395.212 | 395.212 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 13.182 | (2.392) | 10.790 | 10.790 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 44.542 | - | 44.542 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 30.990 | 219.938 | 250.928 | 247.707 | 3.221 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 399.489 | 301.983 | 701.472 | 653.709 | 3.221 |

Qui di seguito il dettaglio delle informazioni dei crediti

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE Sono pari ad Euro 44.542 .La società nel corso dell'esercizio ha rilevato imposte anticipate per ires iscritte in bilancio alla Voce E20 del conto Economico e nella voce CII-ter "imposte anticipate" dello Stato Patrimoniale Trattasi, in particolare, di imposte anticipate calcolate a fronte di accantonamenti inseriti nella voce "altri fondi per rischi ed oneri", per le quali ai fini fiscali non si sono realizzate entro il termine di approvazione del Bilancio le condizioni di deducibilità previste dalle norme istitutive delle imposte sui redditi (ires), stanti anche i principi di limitazione al principio di derivazione rafforzata, di cui all'art 13 bis DL 244/2016, dettati dal D.M. 3/8/2017, che ha esteso le regole dell'art.2, co.2, D.M. 1/4/2009 n.48 anche ai soggetti OIC Adopter

| CALCOLO IMPOSTE ANTICIPATE 2020 | VALORE IN BILANCIO 2020 | IRES 24% |
|---|-------------------------|----------|
| Imposte anticipate anni precedenti | | 44.542 |
| - Accantonamento | | 0 |
| Imposte anticipate anno corrente | | 0 |

| CALCOLO IMPOSTE ANTICIPATE 2020 | VALORE IN BILANCIO 2020 | IRES 24% |
|---------------------------------|-------------------------|----------|
| TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE | | 44.542 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---------|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 395.212 | 395.212 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 10.790 | 10.790 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 44.542 | 44.542 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 250.928 | 250.928 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 701.472 | 701.472 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n.6, del Codice Civile si evidenzia che i crediti al 31/12/2020 rientrano completamente entro il territorio italiano.

Il **fondo svalutazione crediti** pari ad Euro 27.135 non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio. Non si è ritenuto di effettuare alcun accantonamento in quanto il fondo già stanziato e 'congruo

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 107.946 | 107.946 | |

Alla data del 31/12/2020 il controvalore delle 946,827 quote del Fondo GIS EURO SHORT TERM BOND EUR D era di Euro 116.188. Si ritiene che, come per gli esercizi precedenti, queste risorse saranno oggetto di smobilizzo qualora si ravvisasse la necessità di liquidità per investimenti o pagamenti futuri.

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 616.893 | 595.277 | 21.616 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 593.008 | 22.945 | 615.953 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.269 | (1.329) | 940 |
| Totale disponibilità liquide | 595.277 | 21.616 | 616.893 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.892 | 12.197 | 1.695 |

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 12.197 | 1.695 | 13.892 |
| Totale ratei e risconti attivi | 12.197 | 1.695 | 13.892 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.278.099 | 2.230.764 | 47.335 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 44.098 | 922 | | 45.020 |
| Riserve di rivalutazione | 42.072 | - | | 42.072 |
| Riserva legale | 533.903 | 19.347 | | 553.250 |
| Riserve statutarie | 1.527.501 | 43.208 | | 1.570.709 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 18.699 | 4 | | 18.703 |
| Totale altre riserve | 18.699 | 4 | | 18.703 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 64.491 | (16.146) | 48.345 | 48.345 |
| Totale patrimonio netto | 2.230.764 | 47.335 | 48.345 | 2.278.099 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | 18.701 |
| 9) Riserva di arrotondamento unita'Euro | 2 |
| Totale | 18.703 |

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.) Si precisa che non è avvenuto alcun utilizzo di riserve nei precedenti 3 esercizi

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 45.020 | CAPITALE | A,B | 45.020 |
| Riserve di rivalutazione | 42.072 | UTILI | B | 42.072 |
| Riserva legale | 553.250 | UTILI | B | 553.250 |
| Riserve statutarie | 1.570.709 | UTILI | B | 1.570.709 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 18.703 | | | 18.703 |
| Totale altre riserve | 18.703 | | | 18.703 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Totale | 2.229.754 | | | 2.229.754 |
| Residua quota distribuibile | | | | 2.229.754 |

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 | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|---|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | 18.701 | UTILI | B | 18.701 |
| 9) Riserva di arrotondamento unita'Euro | 2 | ALTRO | | - |
| | - | | | 2 |
| Totale | 18.703 | | | |

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 in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 43.575 | 485.412 | 1.479.977 | 161.637 | 2.170.601 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | 523 | 48.491 | 112.623 | (97.146) | 64.491 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | 4.328 | | 4.328 |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 64.491 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 44.098 | 533.903 | 1.588.272 | 64.491 | 2.230.764 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | 922 | 19.347 | 43.212 | (16.146) | 47.335 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 48.345 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 45.020 | 553.250 | 1.631.484 | 48.345 | 2.278.099 |

Si evidenzia che, ai sensi e per gli effetti delle clausole mutualistiche previste dal vigente Statuto, per tutte le riserve iscritte a bilancio sussiste il divieto di distribuzione fra i soci sia durante la vita sociale che dopo lo scioglimento. Le riserve, come disposto dall'art. 3 legge 28/99, possono essere utilizzate per la copertura delle perdite dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 233.415 | 166.950 | 66.465 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 166.950 | 166.950 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 66.465 | 66.465 |
| Totale variazioni | 66.465 | 66.465 |
| Valore di fine esercizio | 233.415 | 233.415 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 233.415, rappresenta l'importo a copertura dei conteggi di perequazione T.I.T. sugli anni 2016,2017,2018 , 2019 e 2020 e perequazione T.I.V. anni 2018 e 2020 .(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 207.524 | 191.661 | 15.863 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 191.661 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 15.863 |
| Totale variazioni | 15.863 |
| Valore di fine esercizio | 207.524 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato 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

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 455.790 | 274.574 | 181.216 |

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 75.675 | 19.763 | 95.438 | 95.438 |
| Debiti tributari | 20.340 | (1.027) | 19.313 | 19.313 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 17.917 | (4.603) | 13.314 | 13.314 |
| Altri debiti | 160.642 | 167.083 | 327.725 | 327.725 |
| Totale debiti | 274.574 | 181.216 | 455.790 | 455.790 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Debiti verso cassa servizi energetici | 69.488 |
| Debiti verso personale | 25.748 |
| Altri debiti di cui ristorno soci euro 30.000 ed Euro 194.275 per indennizzi automatici da riconoscere ai clienti per interruzioni della fornitura ed Euro 8.213 per debiti minori. | 232.488 |
| Totale | 327.725 |

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|---------|
| Ammontare | 455.790 | 455.790 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|----------------|
| Debiti verso fornitori | 95.438 | 95.438 |
| Debiti tributari | 19.313 | 19.313 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.314 | 13.314 |
| Altri debiti | 327.725 | 327.725 |
| Totale debiti | 455.790 | 455.790 |

Non si registrano debiti aventi durata superiore a 5 anni e nemmeno debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 404 | (404) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Risconti passivi | 404 | (404) |
| Totale ratei e risconti passivi | 404 | (404) |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La Cooperativa svolge prevalentemente attività di produzione e distribuzione di energia elettrica e relative prestazioni connesse. Si evidenzia inoltre che l'area geografica dalla quale derivano i ricavi che compongono il valore della produzione è esclusivamente il territorio italiano. Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto non significativa. Il valore della produzione (A) di **Euro 788.506** è costituito da tutti i proventi derivanti dalla gestione dell'impresa che non abbiano natura finanziaria. La composizione dei ricavi è la seguente

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 788.506 | 829.007 | (40.501) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 731.396 | 765.515 | (34.119) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | (2.517) | 3.987 | (6.504) |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 26.606 | 27.101 | (495) |
| Altri ricavi e proventi | 33.021 | 32.404 | 617 |
| Totale | 788.506 | 829.007 | (40.501) |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| DESCRIZIONE | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| - Ricavi da Energia Elettrica ceduta a G.S.E. | € 145.004 | € 121.753 |
| - Ricavi dalle vendite di energia elettrica | € 500.925 | € 591.008 |
| -Ricavi per energia elettrica da fatturare | € 0 | € 0 |
| - Ricavi da prestazioni e da Subentri allacciamenti, aumenti potenza. Ecc. | € 73.003 | € 39.694 |
| -Ricavi da uso del sistema | € 51.274 | € 53.780 |
| - Ricavi per corrispettivi da clienti liberi | € 53.724 | € 48.415 |
| - Ristorno ai Soci | € -30.000 | € -30.000 |
| -Rettifica di Ricavi accantonamento al fondo perequazione T.I.T. | € -62.534 | € -59.135 |
| TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI (A1) | € 731.396 | € 765.515 |
| -Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | € -2.517 | € 3.987 |
| - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | € 26.606 | € 27.101 |
| - Contributi in conto esercizio da C.C.S.E. | € 0 | € 0 |
| - Altri contributi a copertura spese esercizio | € 2.292 | € 192 |
| - Incentivi da Gse | € 9.309 | € 9.481 |
| - Altri ricavi | € 20.429 | € 22.226 |
| -Sopravvenienze ordinarie e plusvalenze | € 991 | € 505 |
| TOTALE ALTRI RICAVI (A2/3/4/5) | € 33.021 | € 32.404 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | € 788.506 | € 829.007 |

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 | 731.396 |
| Totale | 731.396 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 713.125 | 751.936 | (38.811) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 134.192 | 186.659 | (52.467) |
| Servizi | 181.322 | 177.226 | 4.096 |
| Godimento di beni di terzi | 1.446 | 1.380 | 66 |
| Salari e stipendi | 185.491 | 185.928 | (437) |
| Oneri sociali | 40.709 | 52.151 | (11.442) |
| Trattamento di fine rapporto | 17.242 | 16.814 | 428 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.097 | 5.145 | (48) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 96.471 | 95.633 | 838 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | 1.671 | (1.671) |
| Variazione rimanenze materie prime | | 556 | (556) |
| Accantonamento per rischi | 3.563 | | 3.563 |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 47.592 | 28.773 | 18.819 |
| Totale | 713.125 | 751.936 | (38.811) |

Costi per il personale

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

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- utilizzo concordato ferie massive;

connesse alla sospensione o riduzione dell'attività lavorativa in conseguenza dell'emergenza da Covid-19.

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. La Società non ha fatto ricorso alla facoltà di sospensione degli ammortamenti introdotta dall'articolo 60, commi 7-bis, 7-ter, 7-quater e 7-quinques della Legge n. 126/2020.

Oneri diversi di gestione:

Per un maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella sotto riportata:

| DESCRIZIONE | 31/12/2020 | 31/12/2019 | VARIAZIONE |
|--|------------|------------|------------|
| a. Contributi comuni montani, canoni, derivazioni e licenze | 3.209 | 3.249 | (40) |
| b. Quote di prezzo a Cassa Conguaglio settore elettrico | 2.048 | 1.940 | 108 |
| c. Altri | 21.445 | 0 | 21.445 |
| c.1 Imposte e addizionali imposta su vendite energia elettrica | 0 | 0 | 0 |
| c.2 Imposte di bollo, registro, tasse concess. govern. e diverse | 2.530 | 3.046 | (516) |
| c.3 Tasse comunali | 5.890 | 6.436 | (546) |
| c.4 Contributi ad associazioni sindacali e di categoria | 6.017 | 6.769 | (752) |
| c.5 Oneri di utilità sociale | 2.200 | 3.905 | (1.705) |
| c.6 Sopravvenienze ordinarie | 1.098 | 0 | 1.098 |
| c.7 Spese diverse amministrative | 3.155 | 3.428 | (273) |

La voce di maggiore rilievo per l'esercizio di Euro 21.445 è relativa alle sanzioni amministrative calcolate dalla CSEA per le rettifiche delle perequazioni TIV per l'anno 2018 non ancora definite, per la penalità a nostro carico per le interruzioni di forniture degli utenti di M.T. come da Testo integrato di riferimento e per la parte di nostra competenza per le interruzioni prolungate oltre gli standard con origine sulle reti di distribuzione in media e bassa tensione attribuite a causa di forza maggiore a seguito degli eventi meteorologici eccezionali che hanno interessato il nostro territorio di competenza nel mese di Dicembre 2020.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 714 | 1.028 | (314) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|------------|--------------|--------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 129 | 110 | 19 |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 1.388 | 2.035 | (647) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (803) | (1.117) | 314 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | 714 | 1.028 | (314) |

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-------|--------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | 129 | 129 |
| Interessi bancari e postali | | | | | 122 | 122 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | 1.266 | 1.266 |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 1.517 | 1.517 |

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.) Non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.) Non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionale.

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 27.750 | 13.608 | 14.142 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| Imposte correnti: | 27.750 | 27.800 | (50) |
| IRES | 27.750 | 27.800 | (50) |
| IRAP | | | |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | (14.192) | 14.192 |
| IRES | | (14.192) | 14.192 |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 27.750 | 13.608 | 14.142 |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Differenze temporanee imponibili | | | | |
|--|---|---|--|---------|
| Descrizione | Accantonamento a Fondo rischi e oneri tassati | Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti tassato | | TOTALE |
| Importo al termine dell'esercizio precedente | 166.950 | 18.640 | | 185.590 |
| Variazione verificatasi nell'esercizio | 0 | 0 | | 0 |
| Importo al termine dell'esercizio | 166.950 | 18.640 | | 185.590 |
| Aliquota IRES | 24,00% | 24,00% | | 24,00% |
| Effetto fiscale IRES | 40.068 | 4.474 | | 44.542 |
| Aliquota IRAP | 0,00% | 0,00% | | 0,00% |
| Effetto fiscale IRAP | 0 | 0 | | 0 |

| Differenze temporanee escluse | | | | |
|--|---|-------|--|--------|
| Descrizione | Accantonamento a Fondo rischi e oneri tassati | | | TOTALE |
| Importo al termine dell'esercizio precedente | 0 | | | 0 |
| Variazione verificatasi nell'esercizio | 66.464 | | | 66.464 |
| Importo al termine dell'esercizio | 66.464 | | | 66.464 |
| Aliquota IRES | 24,00% | | | 24,00% |
| Effetto fiscale IRES | 15.952 | | | 15.952 |
| Aliquota IRAP | 0,00% | 0,00% | | 0,00% |
| Effetto fiscale IRAP | 0 | 0 | | 0 |

Fiscalità differita / anticipata

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella prima tabella precedente, con evidenza dei relativi effetti.

Nella seconda tabella precedente sono invece evidenziate le differenze temporanee escluse, che si riferiscono, nel corrente esercizio, alle imposte anticipate potenziali calcolabili sull'importo dell'accantonamento al Fondo rischi e oneri. Tale scelta, pur avendo la Società concrete aspettative di realizzare anche nei futuri esercizi utili di Bilancio e redditi imponibili ai fini fiscali, è stata valutata tenendo conto delle speciali norme tributarie riservate alle Cooperative a mutualità prevalente (CMP), qual è la vostra Cooperativa, e relative agevolazioni e limitazioni conseguenti.

Infatti, a fronte della parziale esenzione degli utili delle CMP le stesse, di converso, sottostanno alla limitazione dell'utilizzo delle perdite fiscali (ex art 83 TUIR) nel limite degli utili detassati accumulati negli anni. Tale situazione potrebbe comportare che il riallineamento di differenze temporanee di poste di precedenti esercizi, riprese allora a tassazione, generi, nell'esercizio di loro utilizzo fiscale, una perdita fiscale non utilizzabile ai fini del reddito imponibile. Avendo la Società già iscritto in precedenti esercizi importi ritenuti congrui a titolo di imposte anticipate, dati dalle differenze temporanee accumulate tra gli utili di precedenti Bilanci e i relativi redditi fiscali, in via prudenziale si è giunti alla valutazione di non alimentare ulteriormente tale credito calcolabile sulle riprese fiscali temporanee del corrente esercizio

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

INFORMAZIONI SPECIFICHE SULLA COOPERATIVA E SULLO SCOPO MUTUALISTICO

INFORMAZIONI EX ART.2513 DEL CODICE CIVILE

Secondo il comma 1 dell'art.2513 il consiglio di amministrazione deve alla fine di ogni esercizio, documentare il possesso del requisito oggettivo della prevalenza nello scambio mutualistico con i soci. A tale fine deve dimostrare che i ricavi dalle vendite e dalle prestazioni di servizi verso i soci devono essere superiori al 50% dell'ammontare complessivo dei ricavi delle vendite e delle prestazioni come risultanti dal conto economico dell'esercizio alla Voce "A1". A tale proposito viene qui di seguito precisato che con D.M. 30 dicembre 2005 (pubblicato sulla G.U. n. 20 del 25 gennaio 2006) sono stati individuati dall'esercizio 2005 i regimi derogatori per le definizioni della prevalenza della mutualità nelle cooperative. Per talune categorie di cooperative è quindi possibile mantenere la natura mutualistica, pur non rispettando i vincoli di prevalente operatività nei confronti dei soci, stabiliti dall'art. 2513, del codice civile. Il contenuto del decreto permette quindi a talune società, che operano in determinati settori giudicati meritevoli di maggior tutela, di non veder inasprito il loro trattamento tributario e di poter continuare a permanere all'interno della sezione "nobile" dell'albo delle cooperative. Tra le cooperative ammesse al regime derogatorio, ci sono anche le cooperative elettriche impegnate nella produzione e distribuzione di energia elettrica come la nostra. Il regime derogatorio previsto nel decreto permette di non computare tra i ricavi totali di cui al punto A1 quelli derivanti dalla prestazione del servizio di fornitura di energia elettrica in base a rapporti obbligatori imposti. Pertanto il denominatore del rapporto tra i ricavi conseguiti con i Soci e i ricavi totali (Soci + non Soci) è depurato dall'entità dei ricavi realizzati nei confronti dei clienti che obbligatoriamente debbono essere serviti. Di conseguenza, per l'esercizio 2020 il Consiglio di Amministrazione evidenzia contabilmente i seguenti risultati:

$$\text{MUTUALITA' (\%)} = \frac{\text{RS}}{\text{R(A1) - Robb}}$$

$$\text{R(A1) - Robb}$$

In cui: Rs = ricavi da soci da A1

R (A1) = ricavi totali come da quadro A1

Robb = ricavi da rapporti obbligatori imposti in A1

Pertanto numericamente si espone:

$$\text{MUTUALITA' (\%)} = \frac{\text{€ 310.548}}{\text{€ 426.543}} = 72,8058\%$$

$$\text{€ 426.543}$$

SUDDIVISIONE RICAVI DALLE VENDITE E DALLE PRESTAZIONI (A1)

| DESCRIZIONE | VALORE | VALORE | TIPO DI RAPPORTO |
|--|-----------|-----------------|------------------|
| Vendite e prestazioni a soci: | | | |
| Ricavi da energia elettrica fatturata a G.S.E. | | | NON OBBLIG. |
| Ricavi da vendita energia elettrica | € 312.775 | | NON OBBLIG. |
| Ricavi da allacciamenti. subentri ecc | € 11.568 | | NON OBBLIG. |
| Ricavi da corrispettivi per uso del sistema | € 0 | | NON OBBLIG. |
| Ricavi da prestazioni terzi | € 37.280 | | NON OBBLIG. |
| Ristorno a Soci | € -30.000 | | NON OBBLIG. |
| Rettifica di ricavi | € -21.075 | | NON OBBLIG. |
| Totale vendite a Soci | | €310.548 | |
| Vendite e prestazioni a terzi: | | | |
| Ricavi da energia elettrica fatturata a G.S.E. | € 145.004 | | NON OBBLIG. |
| Ricavi da vendita energia elettrica | € 241.874 | | OBBLIGATORIO |

| DESCRIZIONE | VALORE | VALORE | TIPO DI RAPPORTO |
|---|------------|------------------|------------------|
| Ricavi da allacciamenti. subentri ecc | € 11.705 | | OBBLIGATORIO |
| Ricavi da corrispettivi per uso del sistema | € 51.274 | | OBBLIGATORIO |
| Ricavi da prestazioni terzi | € 12.450 | | NON OBBLIG. |
| Rettifica di ricavi | € - 41.459 | | |
| Totale vendite a Terzi | | € 420.848 | |
| Totale valore della produzione (A1) | | € 731.396 | - |

Si precisa inoltre che la nostra cooperativa essendo iscritta nel Registro Regionale delle cooperative nella sezione consumo, ai fini del riconoscimento della prevalenza mutualistica, rientra nel regime derogatorio stabilito sempre con il D.M. 30/12/2005 per le Coop. di consumo operanti nei territori montani.

A questo proposito il decreto stabilisce che le Cooperative di montagna sono a mutualità prevalente di diritto a condizione che:

1. operino esclusivamente nei comuni montani
2. che i comuni montani siano quelli individuati dalla legislazione vigente ed abbiano popolazione non superiore a 10.000 (diecimila) abitanti.

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione secondo il disposto dell'articolo 2513 del Codice Civile evidenzia quanto segue:

- lo statuto della Società Cooperativa Idroelettrica adeguato ai sensi del d.lgs. n. 6 del 17/01/2003, prevede all'articolo 33 i requisiti mutualistici richiesti ai fini fiscali dall'articolo 2514 del codice civile. Nell'esercizio 2020 tali requisiti sono stati di fatto osservati.
- La Società Cooperativa Idroelettrica risulta iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione "Mutualità prevalente", con il seguente numero d'iscrizione: A113507.
-

INFORMAZIONI EX.ART.2528 DEL CODICE CIVILE

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione, recesso ed esclusione soci si attesta che durante l'esercizio 2020 sono state esaminate ed accolte 11 domande di nuova ammissione a socio e 3 cessazioni per decesso.

Ai sensi dell'articolo 2528 del codice civile, si tiene a precisare che le ragioni che hanno spinto il Consiglio di amministrazione ad accogliere tutte le domande sono basate sull'obiettivo di promuovere e perseguire lo scopo mutualistico cui s'ispira la cooperativa. Le esclusioni sono state deliberate in quanto i soci hanno perduto i requisiti richiesti dallo statuto per essere soci e/o non erano più in grado di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

| TOTALE SOCI ORDINARI AL 31/12/2019 | 435 |
|---|------------|
| DOMANDE DI AMMISSIONE SOCI ORDINARI PERVENUTE | 11 |
| DOMANDE DI AMMISSIONE NON ESAMINATE | 0 |
| DOMANDE DI AMMISSIONE ACCOLTE | 11 |
| DOMANDE DI AMMISSIONE NON ACCOLTE | 0 |
| DOMANDE DI CESSIONE QUOTE PERVENUTE | 0 |
| DOMANDE DI CESSIONE QUOTE NON ESAMINATE | 0 |
| DOMANDE DI CESSIONE QUOTE NON ACCOLTE | 0 |
| DOMANDE DI CESSIONE QUOTE ACCOLTE | 0 |
| DOMANDE DI RECESSO PERVENUTE | 3 |
| DOMANDE DI RECESSO ACCOLTE | 0 |
| DOMANDE DI RECESSO NON ACCOLTE | 0 |
| CESSAZIONE PER DECESSO SOCI ORDINARI | 3 |
| ESCLUSIONE DI SOCI ORDINARI | 0 |
| TOTALE SOCI ORDINARI AL 31/12/2020 | 443 |

| | |
|---|------------|
| TOTALE SOCI ORDINARI AL 31/12/2019 | 435 |
| | |

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

A norma della disposizione dell'articolo 2545 del codice civile, che richiama e assorbe quelle previste dall'art.2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59, di seguito sono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

A tal fine si richiama lo scopo della società stabilito dall'art. 4 dello statuto sociale:

“La Società cooperativa, nel rispetto della mutualità, senza finalità di lucro, si propone l'esercizio, delle attività di studio, ricerca, produzione, approvvigionamento, trasporto, trasformazione, distribuzione e vendita nel settore energetico, ecologico, di trasmissione dati e telefonia a favore dei soci e di tutta l'intera comunità di Forni di Sopra”.

In tale ottica il medesimo statuto prevede, tra le altre, la possibilità di svolgere le seguenti attività:

- svolgere e/o gestire, per conto di privati, imprese ed enti pubblici attività connesse con la produzione, trasporto e distribuzione di energia elettrica, calore e altre fonti energetiche;
- gestire sistemi d'illuminazione, distribuire gas combustibili, provvedere alla raccolta dei rifiuti e al loro trattamento, gestire il ciclo integrato dell'acqua;
- progettare, dirigere e realizzare opere e impianti rispetto alle attività costituenti l'oggetto sociale;
- gestire negozi e punti vendita di materiale elettrico ed elettronico.

Per previsione statutaria la cooperativa può svolgere le attività previste anche con terzi non soci. L'attività esercitata dalla società nel corso dell'esercizio 2020 si è svolta nel rispetto delle sopra richiamate disposizioni statutarie e la gestione sociale è stata condotta offrendo condizioni economiche di maggior favore ai soci.

Nel seguente prospetto Vi diamo evidenza di quanto sopra sottolineando che la Cooperativa svolge un'unica gestione mutualistica e che la separazione delle diverse voci è stata effettuata sulla base delle percentuali dei ricavi tra soci e non soci separatamente rilevate, al lordo del ristorno di Euro 30.000.

INFORMAZIONI EX ART.2545-SEXIES DEL CODICE CIVILE

-

| DATI RELATIVI ALL'ATTIVITA' SVOLTA CON I SOCI E CON I NON SOCI | EURO | soci | non soci |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE (A1) | 761.396 | 340.548 | 420.848 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE (DA A2 AD A5) | 57.110 | 24.152 | 32.958 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 818.506 | 364.700 | 453.806 |
| PERCENTUALE GESTIONE VERSO SOCI | | 44,56 | 55,44 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO 2020 | | 48.345 | |
| + RISTORNI IMPUTATI A CONTO ECONOMICO | | 30.000 | |
| | | 78.345 | |
| - SALDO, SE POSITIVO, DELL' AGGREGATO (D) DI CONTO ECONOMICO | | 714 | |
| - SALDO, SE POSITIVO, DEGLI ELEMENTI ENTITA' E/O INCIDENZA ECCEZIONALI ESTRANEE ALLO SCAMBIO MUTULASTICO | | - | |
| | | 77.631 | |
| PERCENTUALE ATTIVITA' SOCI | | 44,56% | |
| IMPORTO RISTORNO MASSIMO | | 34.592 | |

Ai sensi dell'articolo 5 dello statuto le cessioni e prestazioni di servizi ai soci hanno luogo a prezzo chiuso, senza alcun conguaglio. Le risultanze della gestione mutualistica consentono il riconoscimento di un ristorno per l'esercizio 2019 di Euro 30.000.

Dati sull'occupazione

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

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

| Organico | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 3 | 3 | |
| Operai | 3 | 3 | |
| Altri | | | |
| Totale | 6 | 6 | |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello per i lavoratori addetti al settore elettrico.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 3 |
| Operai | 3 |
| Totale Dipendenti | 6 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 7.816 | 9.883 |

I compensi indicati sono comprensivi dei gettoni di presenza.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Vi ricordiamo che ,trovandosi la cooperativa nelle condizioni richiamate dall'articolo 21 comma 11 della Legge n. 9 del 1991, in data 18/07/2020 l'Assemblea dei soci ha conferito l'incarico di certificazione dei bilanci del triennio 2020-2022 alla Società di revisione Precisa Revisione Srl con sede legale in Udine , il cui compenso annuo è di Euro 7.500 escluso le spese vive e l'adeguamento ISTAT, che rilascerà apposita relazione . La revisione legale ex.art. 2409 bis dee c.c. è invece svolta dal collegio sindacale

| | Valore |
|--|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 4.822 |
| Altri servizi di verifica svolti | 7.500 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 12.322 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato. A mente del c. 22 bis art. 2427 C.C. non si rende pertanto necessario fornire ulteriori dettagli su tali operazioni .

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-2 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico. Come già relazionato nella parte iniziale della presente relazione la pandemia non ha impattato negativamente sull'esercizio economico della società. A seguito eventi metereologici avversi nel mese di dicembre 2020 gli utenti serviti dalla nostra società hanno subito un'interruzione della fornitura della energia elettrica, oltre gli standard previsti dall'ARERA, che ha determinato per i clienti stessi il diritto ad un indennizzo. Nei primi mesi del 2021, come da disposizioni del T.I.Q.E. la società ha presentato istanza al Fondo Eventi Eccezionali per l'anticipo del reintegro dei rimborsi che era tenuta ad erogare agli utenti. L'istanza è stata accolta e durante il mese i Maggio 2021 la C.S.E.A ha provveduto a liquidare quanto di competenza del F.E.E.. Nel prossimo ciclo di fatturazione la società' erogherà i rimborsi agli utenti. Gli importi sono stati tutti relazionati nella presente nota alla voce debiti e crediti per la parte di competenza del fondo ed alla voce oneri per la parte di competenza della società.

Informazioni relative alle quote di Emissione di Gas a effetto Serra.

Ai sensi dell'OIC n. 8 riguardo alle informazioni delle quote di emissione di gas a effetto serra si chiarisce che tutta la produzione di energia elettrica è generata con l'utilizzo sostenibile di fonti rinnovabili, come tali non generano emissioni di gas a effetto serra.

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 contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

| ENTE EROGANTE | IMPORTO INCASSATO | DATA INCASSO | CAUSALE |
|---|-------------------|--------------|---|
| Gestore dei Servizi Energetici G.S. E. SPA Codice fiscale 05754381001 | 2.420,38 | 31/03/2020 | Tariffa incentivante decreto interministeriale 19/2/2007 su energia prodotta da impianto FV n. 270064 Periodo Novembre – Dicembre 2019 |
| Gestore dei Servizi Energetici G.S. E. SPA Codice fiscale 05754381001 | 2.077,31 | 30/04/2020 | Tariffa incentivante decreto interministeriale 19/2/2007 su energia prodotta da impianto FV n. 270064 Periodo Gennaio Febbraio 2020 e Conguaglio 2019 |
| | | | |

| | | | |
|--|-----------|------------|---|
| Gestore dei Servizi Energetici G.S. E. SPA Codice fiscale 05754381001 | 1.373,57 | 30/06/2020 | Tariffa incentivante decreto interministeriale 19/2/2007 su energia prodotta da impianto FV n. 270064 Periodo Marzo Aprile 2020 |
| Gestore dei Servizi Energetici G.S. E. SPA Codice fiscale 05754381001 | 53.240,48 | 06/05/2020 | Incentivo ai prezzi minimi garantiti nel caso in cui l'energia elettrica sia commercializzata al mercato libero ai sensi dell'art.15 dell' allegato A della delibera ARERA 280/07 e smi sulla produzione della centrale "Dria" 2019 |
| Gestore dei Servizi Energetici G.S. E. SPA Codice fiscale 05754381001 | 1.373,57 | 31/08/2020 | Tariffa incentivante decreto interministeriale 19/2/2007 su energia prodotta da impianto FV n. 270064 Periodo Maggio Giugno 2020 |
| Gestore dei Servizi Energetici G.S. E. SPA Codice fiscale 05754381001 | 1.463,27 | 02/11/2020 | Tariffa incentivante decreto interministeriale 19/2/2007 su energia prodotta da impianto FV n. 270064 Periodo Luglio Agosto 2020 |
| Gestore dei Servizi Energetici G.S. E. SPA Codice fiscale 05754381001 | 1.373,57 | 31/12/2020 | Tariffa incentivante decreto interministeriale 19/2/2007 su energia prodotta da impianto FV n. 270064 Periodo Settembre Ottobre 2020 |
| Azzeramento IRAP | 10.810,00 | | Azzeramento aliquota IRAP L.R.FVG 29.12.2018 N.29 imprese operanti zone di svantaggio economico "B" e "C" del territorio montano di cui rientra la Cooperativa |
| Contributo a fondo perduto | 2.000,00 | | Contributo a fondo perduto di cui all'art.25 D.L. 34/2020 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione considerato che l'esercizio 2020 chiude con un utile di Euro 48.344,49 propone di approvare il ristorno di Euro 30.000 già imputato a bilancio e destinare così il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2020 | Euro | 48.344,89 |
|---|------|-----------|
| destinare il 30% dell'utile, alla riserva legale indivisibile ai sensi dell'articolo 2545-quater del Codice Civile | Euro | 14.503,35 |
| destinare il 3% al Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione come previsto dall'articolo 8 della Legge N. 59 del 31.01.1992 | Euro | 1.450,33 |
| Destinare la restante parte dell'utile alla riserva statutaria indivisibile | Euro | 32.390,81 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili 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 e i flussi di cassa nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Forni di Sopra 04/06/2021
 Presidente del Consiglio di amministrazione
 Iginio Coradazzi

