DIESSE ENERGIA S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	LUNGADIGE GALTAROSSA 8 37133 VERONA VR
Codice Fiscale	01815660673
Numero Rea	Verona 446625
P.I.	01815660673
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100 Produzione di energia elettrica
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AGSM AIM S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AGSM AIM S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	88.376	93.573
II - Immobilizzazioni materiali	1.827.882	1.932.411
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.916.258	2.025.984
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	458.861	427.077
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	458.861	427.077
IV - Disponibilità liquide	216.876	236.754
Totale attivo circolante (C)	675.737	663.831
D) Ratei e risconti	48.757	72.795
Totale attivo	2.640.752	2.762.610
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	380.976	311.679
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	81.262	69.296
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	582.238	500.975
B) Fondi per rischi e oneri	71.096	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.281	477.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.621.226	1.784.135
Totale debiti	1.975.507	2.261.635
E) Ratei e risconti	11.911	0
Totale passivo	2.640.752	2.762.610

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	397.785	396.207
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	71.096	0
altri	20.211	17.102
Totale altri ricavi e proventi	91.307	17.102
Totale valore della produzione	489.092	413.309
B) Costi della produzione		
7) per servizi	97.043	113.597
8) per godimento di beni di terzi	2.000	2.000
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	109.727	109.727
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.199	5.199
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.528	104.528
Totale ammortamenti e svalutazioni	109.727	109.727
12) accantonamenti per rischi	71.096	0
14) oneri diversi di gestione	35.996	22.055
Totale costi della produzione	315.862	247.379
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	173.230	165.930
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	134	102
Totale proventi diversi dai precedenti	134	102
Totale altri proventi finanziari	134	102
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	62.662	65.260
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.662	65.260
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(62.528)	(65.158)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	110.702	100.772
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.440	31.476
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.440	31.476
21) Utile (perdita) dell'esercizio	81.262	69.296

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Esso chiude con un utile, arrotondato all'unità di euro, di 81.262, al netto delle imposte d'esercizio.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell’informazione di bilancio.

Ai sensi dell’art. 2423 comma 4 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, per quelle poste la cui osservanza avrebbe effetti irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alla situazione creata dalla recente pandemia per la diffusione del COVID-19. In particolare, la diffusione del virus e le conseguenti decisioni delle autorità competenti non hanno determinato, per la società, impatti significativi sull'andamento del business nè la necessità di adottare particolari misure non avendo personale dipendente e non prevedendo l’attività svolta la presenza umana sul campo, ad eccezione delle normali misure sanitarie in caso di intervento di fornitori per i servizi di manutenzione. Si rimanda in ogni caso a quanto stabilito ai sensi dell’articolo 38-quater della L. n. 77/2020 secondo cui la valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1), del codice civile viene effettuata sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso entro il 23 febbraio 2020.

La struttura del Bilancio di esercizio è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell’art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l’importo dell’esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Per informativa, si fa presente che non è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata, perchè ritenuto non rilevante ai fini della migliore rappresentazione della situazione finanziaria aziendale.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell’art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell’attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell’esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell’esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell’esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall’art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a 5 anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nel caso eccezionale in cui non sia stato possibile stimarne attendibilmente la vita utile , sono ammortizzati entro un periodo comunque non superiore a 5 anni.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell’avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri di finanziamento relativi alla fabbricazione interna o presso terzi.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene nè partecipazioni nè titoli.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

La società non ha giacenze di magazzino.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

La società non ha personale dipendente.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce “Crediti tributari”.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	133.150	2.606.384	0	2.739.534
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.577	673.971		713.548
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	93.573	1.932.411	0	2.025.984
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	5.199	104.528		109.727
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(5.197)	(104.529)	0	(109.726)
Valore di fine esercizio				
Costo	133.150	2.606.384	0	2.739.534
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.776	778.500		823.276
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	88.376	1.827.882	0	1.916.258

Le immobilizzazioni immateriali ancora da ammortizzare sono per lo più composte da oneri pluriennali, trai quali le spese di registrazione sostenute per la Convenzione con il Comune nel 2013.
Le immobilizzazione materiali sono prevalentemente costituite dagli impianti fotovoltaici siti nel Comune di Roccascalegna (CH) di proprietà della Società.
La Società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	352.588	20.402	372.990	372.990	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.304	(11.981)	19.323	19.323	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.185	23.363	66.548	66.548	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	427.077	31.784	458.861	458.861	0	0

I crediti tributari sono per lo più relativi all'IVA.
I crediti verso altri sono prevalentemente composti dalle voci inerenti i contributi GSE e i contributi per un Bando promosso dalla Regione Abruzzo.

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	20.152	(20.152)	0
Risconti attivi	52.643	(3.886)	48.757
Totale ratei e risconti attivi	72.795	(24.038)	48.757

I risconti attivi sono costituiti da costi già sostenuti ma di competenza degli esercizi successivi. Si tratta di: oneri su finanziamenti (€ 44.720), premi assicurativi (€ 2.939) e altri risconti vari (€ 1.098).

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 653.334 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	311.679	0	0	69.297	0	0		380.976
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	311.679	0	0	69.297	0	0		380.976
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	69.296	0	69.296	0	0	0	81.262	81.262
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	500.975	0	69.296	69.297	0	0	81.262	582.238

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato e la riserva legale ha raggiunto il limite stabilito dalla legge.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	97.961	0	97.961	0	97.961	0
Debiti verso banche	1.686.174	(162.909)	1.523.265	0	1.523.265	1.523.265
Debiti verso altri finanziatori	156.501	38.566	195.067	195.067	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	164.631	(145.090)	19.541	19.541	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	4.354	(2.450)	1.904	1.904	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	152.014	(14.245)	137.769	137.769	0	0
Totale debiti	2.261.635	(286.128)	1.975.507	354.281	1.621.226	1.523.265

Altri debiti

Sono costituiti da c/conguaglio TPA dovuto al GSE.

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.523.265	0	1.718.332	0	1.718.332	257.175	1.975.507

I debiti di durata residua superiore a 5 anni sono costituiti dalla quota a lungo termine del finanziamento ICCREA.
I debiti per finanziamenti ricevuti da banche sono inoltre assistiti da pegni gravanti sulle quote della Società.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	11.911	11.911
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	0	11.911	11.911

I ratei passivi sono costituiti da costi non ancora sostenuti alla data di chiusura dell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio. Si tratta di oneri finanziari su mutui passivi (€ 11.911)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	396.207	397.785	1.578	0,40
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	17.102	91.307	74.205	433,90
Totali	413.309	489.092	75.783	

I ricavi di vendita dell'energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici ed immessa nella rete elettrica sono pari ad euro 397.785 e sono rimasti stabili rispetto all'esercizio precedente.
Gli altri ricavi, in forte aumento rispetto all'esercizio precedente, sono prevalentemente costituiti da contributi a fondo perduto erogati nell'anno da parte della Regione e dell'Agenzia delle Entrate (€ 71.096) e da sopravvenienze attive (€ 20.149) dovute allo stralcio IRAP ex Art. 24 DL 34/2020 e alla rivalsa addebitata al Comune di Roccascalegna per accertamenti IVA ricevuti (v. sopravvenienze passive) .

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Per servizi	113.597	97.043	-16.554	-14,57
Per godimento di beni di terzi	2.000	2.000		
Per il personale:				
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	5.199	5.199		
b) immobilizzazioni materiali	104.528	104.528		
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Accantonamento per rischi		71.096	71.096	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	22.055	35.996	13.941	63,21
Arrotondamento				
Totali	247.379	315.862	68.483	

Tra le voci di costo maggiormente rilevanti, le spese di manutenzione per il corretto funzionamento degli impianti fotovoltaici di proprietà della Società (€ 69.429) e le quote di ammortamento degli stessi (€ 104.198).
L'Amministratore Unico ha ritenuto opportuno stanziare un fondo per probabili oneri futuri (€ 71.096).
Tra gli oneri diversi di gestione, rilevanti le sopravvenienze passive (€ 26.223) principalmente riferibili a differenze da conguagli TFO/TPA del 2019 e a sanzioni per avvisi di accertamento IVA ricevuti da parte dell'Erario.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non si è avvalsa di personale dipendente nell'esercizio chiuso alla data del 31/12/2020.

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non ha corrisposto compensi agli Amministratori per l'esercizio chiuso al 31/12/2020.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	1.718.332
di cui reali	1.718.332
Passività potenziali	0

SI tratta di pegni gravanti sulle quote della Società a garanzia dei finanziamenti bancari in essere.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Dimensione Solare S.r.l.	AIM S.p.A.	Altre parti corr.
Ricavi	0	0	0

Voce	Dimensione Solare S.r.l.	AIM S.p.A.	Altre parti corr.
Costi	76.361	0	0
Proventi/Oneri finanziari	0	0	0
Crediti finanziari	0	0	0
Crediti commerciali	0	0	0
Debiti finanziari	0	97.961	0
Debiti commerciali	1.764	0	0

I costi sopra evidenziati si riferiscono a spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti fotovoltaici e al servizio di tenuta della contabilità.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 quater) c.c. con riferimento al perdurare dello stato di emergenza causato dalla diffusione del COVID-19 ed alle conseguenti misure adottate dagli Organi Governativi, si segnala che la Società non ha avuto grossi impatti non richiedendo l'attività svolta la presenza di personale dipendente sul campo. La Società ha comunque adottato le idonee misure di sicurezza per garantire il normale svolgimento delle attività di manutenzione degli impianti da parte dei propri fornitori. In ragione della tipologia di business in cui opera, la Società ritiene ragionevole riuscire a mantenere risultati operativi positivi nonostante il persistere delle misure restrittive, come accaduto nei primi mesi del 2021. Per tali ragioni si ritiene che tali eventi non abbiano effetti che possano in alcun modo compromettere la continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società sino al 31 dicembre 2020 risulta interamente controllata da AIM Vicenza S.p.A., quest'ultima partecipata al 100% dal Comune di Vicenza. La Società è integralmente consolidata da AIM Vicenza Spa al 31 dicembre 2020. In data 29 dicembre 2020, si è conclusa l'operazione di aggregazione aziendale mediante la fusione per incorporazione della società AIM Vicenza S.p.A. in AGSM Verona S.p.A. Gli effetti giuridici,

contabili e fiscali dell'operazione decorrono dal 01 gennaio 2021 (data di efficacia dell'operazione). In ragione di ciò, da tale data, la Società risulta soggetta a direzione e coordinamento da parte di AGSM AIM S.p.A. Nel seguente prospetto vengono tuttavia forniti i dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati di AIM Vicenza S.p.a. che ha esercitato la direzione e coordinamento sino al 31 dicembre 2020 (come disposto dal comma 4 dell'articolo 2497-bis del Codice Civile) .

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	219.531.748	225.894.631
C) Attivo circolante	146.238.100	180.505.304
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	365.769.848	406.399.935
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	71.293.000	71.293.000
Riserve	64.389.025	65.117.689
Utile (perdita) dell'esercizio	4.315.830	4.404.167
Totale patrimonio netto	139.997.855	140.814.856
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	225.771.993	265.585.079
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	365.769.848	406.399.935

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	65.246.348	67.201.260
B) Costi della produzione	61.584.178	66.726.678
C) Proventi e oneri finanziari	830.332	1.747.696
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	176.672	(2.181.889)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.315.830	4.404.167

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- altro	
- a nuovo	81.262
Totale	81.262

Dichiarazione di conformità del bilancio

VERONA, ...

L'Amministratore Unico

RONCARI RENATO

Il sottoscritto RONCARI RENATO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell’art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Si delega al deposito in CCIAA il Dott. GATTI MATTEO, Dottore Commercialista iscritto all'Albo di Milano n. 9497, il quale ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.