TS ENERGIA DUE 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	01823520679
Numero Rea	Verona 446622
P.I.	01823520679
Capitale Sociale Euro	10.000 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	78.608	86.134
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	144.677	144.677
Totale immobilizzazioni (B)	223.285	230.811
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.634	340.011
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	333.634	340.011
IV - Disponibilità liquide	109.815	98.558
Totale attivo circolante (C)	443.449	438.569
D) Ratei e risconti	319.043	377.306
Totale attivo	985.777	1.046.686
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	603.129	564.849
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	57.703	38.280
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	672.832	615.129
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.004	401.831
Totale debiti	286.004	401.831
E) Ratei e risconti	26.941	29.726
Totale passivo	985.777	1.046.686

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.627	83.586
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	431.170	430.878
altri	28.530	35.089
Totale altri ricavi e proventi	459.700	465.967
Totale valore della produzione	519.327	549.553
B) Costi della produzione		
7) per servizi	87.480	143.355
8) per godimento di beni di terzi	291.982	291.190
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.526	7.526
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.526	7.526
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.526	7.526
14) oneri diversi di gestione	49.724	31.786
Totale costi della produzione	436.712	473.857
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.615	75.696
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	7
Totale proventi diversi dai precedenti	2	7
Totale altri proventi finanziari	2	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	277	1.277
Totale interessi e altri oneri finanziari	277	1.277
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(275)	(1.270)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	82.340	74.426
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.637	28.184
imposte relative a esercizi precedenti	0	7.962
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.637	36.146
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57.703	38.280

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 57.703, 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 ad aliquote definite 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 dovesse risultare durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se venissero meno i motivi della rettifica effettuata.

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 ad aliquote definite in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti (ridotte alla metà per il primo anno di utilizzo).

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono unicamente in crediti per depositi cauzionali, non detenendo la Società nè partecipazioni nè titoli alcuno.

Tali crediti sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

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. Sono compresi ricavi di competenza dell'esercizio corrente esigibili in esercizi futuri e costi di competenza degli esercizi futuri sostenuti nell'esercizio corrente.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati fondi per rischi e oneri.

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	150.361	131	144.677	295.169
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.226	131		64.357
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	86.134	0	144.677	230.811
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	7.526	0		7.526
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(7.526)	0	0	(7.526)
Valore di fine esercizio				
Costo	150.361	131	144.677	295.169
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.753	131		71.884
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	78.608	0	144.677	223.285

Le immobilizzazioni immateriali ancora da ammortizzare sono prevalentemente costituite dalle voci relative agli oneri pluriennali: si tratta di spese varie tra cui si segnalano quali importi maggiormente rilevanti gli oneri sostenuti per la cessione e connessione dell'impianto di rete, per la stipula della convenzione con il Comune, per la costituzione dei diritti di superficie, per l'istruttoria e la strutturazione dei contratti di leasing.
Le immobilizzazioni materiali, di scarsa rilevanza, sono state completamente ammortizzate. La Società non ha infatti la proprietà degli impianti, che detiene invece in leasing.
Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali.

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

Tab. Leasing Art 2427 n. 22 Codice Civile	
La società ha in essere solo contratti di leasing finanziario:	
Contratto di leasing n.	05814389/01
Tipologia di bene	Impianto fotovoltaico
Data decorrenza	19.09.2012
Data scadenza	13.09.2030
Valore del bene	3.120.000
Valore attuale delle rate non scadute	1.800.854
Valore attuale del prezzo di riscatto	31.010
Canoni di competenza dell'esercizio	173.808
Quota interessi di competenza dell'esercizio	116.174
Valore del beneche sarebbe stato iscritto tra le immobilizzazioni	3.120.000
Ammortamenti che sarebbero stati iscritti a Conto Economico	124.800

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	52.686	(41.481)	11.205	11.205	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	145.331	(15.510)	129.821	129.821	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	141.994	50.614	192.608	192.608	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	340.011	(6.377)	333.634	333.634	0	0

I crediti tributari, di ammontare rilevante, sono riconducibili interamente all'IVA (€ 129.821).
I crediti verso altri si riferiscono prevalentemente a tariffe (€ 32.863) e contributi GSE (€ 149.446).

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	29.348	(29.348)	0
Risconti attivi	347.958	(28.915)	319.043
Totale ratei e risconti attivi	377.306	(58.263)	319.043

I risconti attivi sono costituiti da costi già sostenuti ma di competenza di esercizi successivi. Si tratta di: canoni di leasing (€ 283.881), premi assicurativi (€ 2.235) e altri risconti attivi vari (€ 32.927).

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 672.832 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	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	564.849	0	0	38.280	0	0		603.129
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	564.849	0	0	38.280	0	0		603.129
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	38.280	0	38.280	0	0	0	57.703	57.703
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	615.129	0	38.280	38.280	0	0	57.703	672.832

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato e la riserva legale ha raggiunto il limite previsto 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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	369.228	(85.037)	284.191	284.191	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	3.226	(1.413)	1.813	1.813	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	29.377	(29.377)	0	0	0	0
Totale debiti	401.831	(115.827)	286.004	286.004	0	0

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	0	0	0	0	0	286.004	286.004

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	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	29.726	(2.785)	26.941
Totale ratei e risconti passivi	29.726	(2.785)	26.941

I risconti passivi sono costituiti da ricavi già percepiti ma di competenza degli esercizi successivi. Si tratta dei fitti attivi per il diritto di superficie (€ 26.941).

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	83.586	59.627	-23.959	-28,66
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	465.967	459.700	-6.267	-1,34
Totali	549.553	519.327	-30.226	

I ricavi di vendita dell'energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici ed immessa nella rete elettrica sono pari ad euro 59.627 ed hanno subito una lieve flessione rispetto all'esercizio precedente.
Nel corso dell'esercizio 2020 i quantitativi di energia elettrica prodotta sono stati pari a 3,31 GW.
Tra gli atri ricavi e proventi si segnalano quali voci rilevanti i contributi GSE (€ 431.170), i contributi a fondo perduto erogati da Agenzia Entrate e Regione (€ 3.000), e le sopravvenienze attive (€ 22.745) principalmente dovute ala rivalsa sul Comune per avvisi di accertamento IVA ricevuti (v. commento 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	143.355	87.480	-55.875	-38,98
Per godimento di beni di terzi	291.190	291.982	792	0,27
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	7.526	7.526		
b) immobilizzazioni materiali				
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				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	31.786	49.724	17.938	56,43
Arrotondamento				
Totali	473.857	436.712	-37.145	

I costi per servizi seguono l'andamento dei ricavi, tra di essi la spesa più rilevante è quella per le manutenzioni degli impianti in leasing (€ 64.032).
I costi di godimento di beni di terzi sono invece per lo più inerenti i canoni di leasing degli impianti.
Gli oneri diversi di gestione sono cresciuti per via di oneri accessori alla convenzione con il Comune (€ 18.000).
Di ammontare rilevante anche le sopravvenienze passive (€ 29.348) relative a importi versati in seguito ad un accertamento IVA eseguito dall'Agenzia delle Entrate.

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 nell'esercizio non sono stati corrisposti compensi agli Amministratori, né sono stati loro concessi crediti o anticipazioni.

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	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

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.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	0	0	0
Costi	62.698	0	0
Proventi/Oneri finanziari	0	0	0

Voce	Dimensione Solare S.r.l.	Dirigenti	Altre parti corr.
Crediti finanziari	0	0	0
Crediti commerciali	0	0	0
Debiti finanziari	0	0	0
Debiti commerciali	197.967	0	0

I costi sono prevalentemente relativi a spese di manutenzione ordinaria e straordinaria, nonchè 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	

Descrizione	Valore
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- altro	
- a nuovo	57.703
Totale	57.703

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.