

TORGNON ENERGIE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO ITALIA 8 - 20122 MILANO (MI)
Codice Fiscale	01035410073
Numero Rea	MI 000002566434
P.I.	01035410073
Capitale Sociale Euro	1.100.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	BASIKDUE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.388	26.306
II - Immobilizzazioni materiali	111.278	87.673
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.964	1.964
Totale immobilizzazioni (B)	147.630	115.943
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.787	143.457
Totale crediti	214.787	143.457
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	764	0
IV - Disponibilità liquide	1.027.038	153.359
Totale attivo circolante (C)	1.242.589	296.816
D) Ratei e risconti	17.725	60.987
Totale attivo	1.407.944	473.746
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100.000	76.000
IV - Riserva legale	15.200	15.200
VI - Altre riserve	382.863	599.916
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(155.173)	(217.055)
Totale patrimonio netto	1.342.890	474.061
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.574	(9.372)
Totale debiti	64.574	(9.372)
E) Ratei e risconti	480	9.057
Totale passivo	1.407.944	473.746

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	300.616	340.321
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.800	3.217
altri	9.166	10.214
Totale altri ricavi e proventi	12.966	13.431
Totale valore della produzione	313.582	353.752
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	222	923
7) per servizi	50.211	77.315
8) per godimento di beni di terzi	349.594	404.486
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.691	26.845
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.624	3.683
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.067	23.162
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.691	26.845
14) oneri diversi di gestione	47.155	54.933
Totale costi della produzione	468.873	564.502
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(155.291)	(210.750)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.807	6.569
Totale proventi diversi dai precedenti	5.807	6.569
Totale altri proventi finanziari	5.807	6.569
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.689	7.586
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.689	7.586
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	118	(1.017)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(155.173)	(211.767)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	0	5.288
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	5.288
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(155.173)	(217.055)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 155.173 contro una perdita di euro 217.055 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di produzione di energia elettrica da un impianto idroelettrico principalmente e da un piccolo impianto fotovoltaico

Durante l'esercizio la produzione di energia dell'impianto idroelettrico ha consentito un risultato inferiore di circa il 12% di fatturato rispetto all'anno 2018, passando da euro 339.788 a euro 299.472, dovuto principalmente ad un problema nella produzione nei mesi di agosto e settembre.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Il riscatto della Centrale nel mese di dicembre 2019
- La necessità di sostenere dei costi di manutenzione per la sostituzione di alcune parti della centrale avvenute durante l'anno e che verranno poi sostenute in modo più consistente nel 2020.

L'anno 2019 pertanto si è caratterizzato, come per l'anno 2018, per la necessità di dover sostenere i costi del leasing che si è concluso nel dicembre 2019, senza avere più le entrate dei Contributi Tariffe Incentivanti Grin che negli anni passati sono state le entrate più consistenti. La società quindi anche per l'anno 2019 si ritrova ad avere avuto maggiori costi rispetto alle entrate e questo comporta per la società la realizzazione di una perdita consistente, che può essere però coperta da un patrimonio netto e nello specifico una riserva straordinaria che è stata accantonata negli anni.

Come per l'anno 2018, anche per l'anno 2019 la società ha continuato a sostenere dei costi per la sostituzione di alcuni pezzi di ricambio della centrale, di uso non ricorrente che sostituiscono una dotazione necessaria all'impianto e che sono necessari per aumentare la produttività e la vita utile del bene.

Nel complesso non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteria di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Basikdue S.p.a., in ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4.

In data 05/06/2019 l'Assemblea dei soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale ad euro 1.100.000, che in data 04/07/2019 è stata sottoscritta e versata dalla Basikdue S.p.a per euro 522.240; la quale ha provveduto anche a versare la parte residua di euro 501.760 in data 15/07/2019, come da pratiche presentate al Registro imprese.

In data 05/06/2019 è stata spostata anche la sede della società ad Aosta, spostandola poi in data 23/07/2019 a Milano, nella sede attuale.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 27% rispetto all'anno precedente passando da euro 115.943 a euro 147.630 a causa soprattutto delle variazioni sociali avvenute nell'anno 2019, al riscatto della centrale ed alle manutenzioni intervenute.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	100.515	301.313	1.964	403.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.209	213.640		287.849
Valore di bilancio	26.306	87.673	1.964	115.943
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.706	38.672	-	53.378
Ammortamento dell'esercizio	6.624	15.067		21.691
Totale variazioni	8.082	23.605	-	31.687
Valore di fine esercizio				
Costo	115.221	339.985	1.964	457.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.833	228.707		309.540
Valore di bilancio	34.388	111.278	1.964	147.630

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili. L'incremento di tali costi è dovuto ai costi notarili per aggiornamento dello statuto.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:
 - spese effettuate su beni di terzi (centrale in leasing), e gli altri costi ad utilità pluriennale, non avendo loro una autonoma funzionalità, considerando la loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in base al periodo di riferimento.

Non si sono imputati oneri finanziari

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.205	87.310	100.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.021	62.187	74.209
Valore di bilancio	-	-	26.306
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	14.706
Ammortamento dell'esercizio	-	-	6.624
Totale variazioni	-	-	8.082
Valore di fine esercizio			
Costo	-	-	115.221
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	80.833
Valore di bilancio	-	-	34.388

L'incremento della voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce alle spese notarili relative alle variazioni della sede legale e dell'aumento del capitale sociale.

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote

sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

A dicembre è terminato il leasing e pertanto è stata riscattata la Centrale che viene pertanto iscritta a cespiti per il primo anno.

I costi della rete di media tensione, le opere idrauliche sul ru, avendo una loro autonoma funzionalità, si ritiene essere più corretto registrarli nelle "Immobilizzazioni materiali" all'interno della loro specifica categoria di appartenenza, come previsto dall'OIC n.16 tra i fabbricati industriali all'interno della voce "Terreni e fabbricati".

Come anche le manutenzioni straordinarie avute sulla centrale per la sostituzione di pezzi di ricambio che si prevede avranno una durata pluriennale di circa 14 anni, in quanto di uso non ricorrente e sostituiscono una dotazione necessaria dell'impianto, tenendo conto che questo è il periodo di utilità futura, senza tener conto del termine del leasing nel dicembre 2019 visto che il riscatto dipende dalla volontà della Società.

Il nuovo principio OIC n.16 prevede di calcolare l'ammortamento anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati, compresi quelli inutilizzati per lungo tempo. Nel nostro caso non vi sono stati beni non utilizzati.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%
- Impianti, macchinario da 10% a 20%
- Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

- Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%
- Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo patrimoniale del bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene sono imputati a incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in considerazione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote utilizzate per il calcolo delle quote di ammortamento sono di seguito indicate:

- l'impianto fotovoltaico, come da chiarimenti della circolare 36/E del 19/12/2013, non essendo accatastato autonomamente, è stata imputata l'aliquota al 9%;
- Opere idrauliche sul ru 7%
- Costi rete di media tensione 8%
- Attrezzature varie 10%
- Macchine d'ufficio elettroniche 20%

In merito ai terreni su cui è situata la Centrale si evidenzia che non sono di proprietà della Società e che tutti i costi relativi agli asservimenti, alle indennità per servitù e le spese per la costituzione delle servitù non sono state pertanto dedotte essendo ricollegate ai terreni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	213.123	47.200	38.980	2.010	301.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	159.008	28.320	24.302	2.010	213.640
Valore di bilancio	-	-	-	-	87.673
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	38.672
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	15.067
Totale variazioni	-	-	-	-	23.605
Valore di fine esercizio					
Costo	-	-	-	-	339.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	228.707
Valore di bilancio	-	-	-	-	111.278

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore ad eccezione delle seguenti che sono state svalutate (art. 2426 n. 3).

L'elenco delle partecipazioni detenute in altre imprese, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

			Totale
Denominazione	CONFIDI VALLE D'AOSTA S.C.	BCC VALDOSTANA	
Città, se in Italia, o Stato estero	AOSTA	AOSTA	
Codice fiscale (per imprese italiane)	91005400071	00365360072	
Quota posseduta in %			
Valore a bilancio o corrispondente credito	775	600	1.375

Le partecipazioni assunte in queste imprese non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati

Non vi sono crediti in valuta.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è rimasto costante.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.242.589 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2019
Rimanenze	0,00
Crediti	214.787,00
Attività finanziarie non immobiliz.	764,00

Disponibilità liquide	1.027.038,00
Totale	1.242.589,00

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti, in deroga al criterio del costo ammortizzato previsto dall'articolo 2426 del cod.civ. previsto per le società che hanno i requisiti per la predisposizione del bilancio in forma abbreviata, sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Non vi sono crediti in valuta.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato/diminuito del 419% rispetto all'anno precedente passando da euro 296.816 a euro 1.242.589 a causa principalmente dell'aumento del capitale sociale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 1.100.000, interamente sottoscritto e versato, è stato incrementato nell'anno 2019, il cui importo prima era di euro 76.000. Viene indicato ora il prospetto di composizione del patrimonio netto:

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione ¹	Quota distribuibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei 3 precedenti esercizi	
				Per copertura perdita	Per altre ragioni
Capitale sociale	€ 1.100.000,00				
Riserve di capitale					
• Riserva da soprapprezzo azioni					
...					
Riserve di utili:					
• Riserva legale	€ 15.200	P			
• Riserva da utili netti su cambi da valutazione					
• Riserve rivalutazione					
• Riserva facoltativa	€ 382.863	A,P,D	€ 373.864		
...					
Utili (perdite) dell'esercizio	-155.173				
Totale (riserve + utile dell'anno)	€ 1.342.890				
Quota distribuibile			€ 373.864		
Totale riserve non distribuibili			€ 24.199		

Note	Salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti.
-------------	---

Legenda	A: aumento di capitale	P: per copertura perdite	D: per distribuzione ai soci
----------------	-------------------------------	---------------------------------	-------------------------------------

La riserva straordinaria non è distribuibile per euro 8.999 ai sensi dell'art.2426 c.c. 5: fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Il totale del patrimonio netto si è incrementato notevolmente con l'aumento del capitale sociale deliberato nell'anno.

Debiti

I debiti, in deroga al criterio del costo ammortizzato previsto dall'articolo 2426 del cod.civ. previsto per le società che hanno i requisiti per la predisposizione del bilancio in forma abbreviata, sono iscritti al valore nominale.

Non vi sono debiti espressi originariamente in valuta estera.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Totale
Debiti	64.574

Non vi sono debiti in valuta.

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

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni.

Per i debiti si tratta di fatture da ricevere o fatture pagate nell'anno successivo, ad inizio anno, oppure di debiti di competenza 2019 che verranno pagati nel 2020.

Il totale del passivo è aumentato, da euro 473.746 a euro 1.407.944, dovuto principalmente all'aumento del patrimonio netto con l'aumento del capitale sociale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

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

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono i costi di entità o incidenza eccezionali, ciò che chiaramente incide di più sono i costi del leasing che sono venuti meno dal 01/12/2019.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Non essendoci questa certezza, motivata dal fatto che nei prossimi anni si dovranno effettuare importanti manutenzioni sulla centrale e negli ultimi anni si è avuto anche una riduzione della produzione e del prezzo dell'energia, si ritiene opportuno non iscrivere le imposte anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

I compensi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi ai componenti dell'organo amministrativo					
Nominativo	Carica	Compensi		Pagati entro il 12.01.2020 ad amministratori senza partita IVA	Non pagati
		Stabiliti dal verbale	Pagati entro l'esercizio		
BARBERO Alessandro	Amministratore Unico dal 29/03/2019	Nessun compenso	€ 0,00		
MAGUET Roberto	Presidente CDA cessato il 29/03/2019	24/04/2018 (a saldo della prestazione di competenza 2019)	€ 2.169,86		
GADIN Andrea	Membro Cda cessato il 29/03/2019	24/04/2018 (a saldo della prestazione competenza 2019)	€ 0,00		€ 1.446,58
TOTALE			€ 2.169,86	€ 0,00	1.446,58
					€ -
Ripresa fiscale in aumento - deducibile per competenza					1.446,58
					€ -

Non vi sono state anticipazioni o crediti concessi agli amministratori.

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:

Contratto di leasing

PROSPETTO EX ART.2427, N.22), C.C.

TORGNON ENERGIE S.R.L. - BILANCIO AL 31/12/2019

Descrizione: Fabbricato strumentale, centrale idroelettrica

A. Contratto di Leasing n. IF 785504 del 28/12/2004

B. Durata del contratto di Leasing

inizio leasing	28/12/2004
termine leasing	01/12/2019
durata in giorni	5.451

C. Valore del bene è pari ad € 5.109.220,50.

La quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 1/01/2019 - 01/12/2019 è pari ad € 252.355,50

D. Maxicanone € 646.000,00

Il periodo iniziale del Contratto di Leasing era:

inizio leasing	28/12/2004
termine leasing	27/12/2012
durata in giorni	2.921

Con la richiesta del prolungamento si è giunti ad incrementare il periodo fino a:

inizio leasing	28/12/2004
termine leasing	01/12/2019
durata in giorni	5.451

Le variazioni vengono calcolate a partire dal:

inizio leasing	01/10/2006
termine leasing	01/12/2019
durata in giorni	4.809

questo è il maxicanone al netto dell'importo di competenza degli anni precedenti fino al 30/09 /2006.

Maxicanone "netto" € 504.017,12

Calcolo competenza maxicanone

anno	gg leasing	importo di comp.	risconto
2004	31/12/2004	4	€ 884,63
2005	31/12/2005	365	€ 80.722,36
2006	30/09/2006	273	€ 60.375,90
2006	31/12/2006	92	€ 9.642,25
2007	31/12/2007	365	€ 38.254,57
2008	31/12/2008	366	€ 38.359,38
2009	31/12/2009	365	€ 38.254,57
2010	31/12/2010	365	€ 38.254,57
2011	31/12/2011	365	€ 38.254,57
2012	31/12/2012	366	€ 38.359,38

2013	31/12/2013	365	€ 38.254,57	€ 226.383,26
2014	31/12/2014	365	€ 38.254,57	€ 188.128,68
2015	31/12/2015	365	€ 38.254,57	€ 149.874,11
2016	31/12/2016	366	€ 38.359,38	€ 111.514,74
2017	31/12/2017	365	€ 38.254,57	€ 73.260,17
2018	31/12/2018	365	€ 38.254,57	€ 35.005,60
2019	01/12/2019	334	€ 35.005,56	
		5.451	€ 646.000,00	

E. Valore attuale delle rate di canoni a scadere al 01/12/2019 è pari a € 0,00.

Il valore di riscatto pagato dalla Società è di euro 36.121,79

F. Onere finanziario effettivo:

a. la quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2019 - 01/12/2019 è pari ad € 6.569,97. La quota di conguaglio è pari a - € 3,768,96.

G. Ammortamenti/ rettifiche anno 2019

a. la quota di ammortamento imputabile al 31/12/2019 (in base all'art. 102-bis del TUIR), considerando una vita utile del bene pari a 30 anni, facendo una ipotetica media tra le varie categorie di cespiti che compongono la centrale previste dalla circolare del 28/11/2005 n.50 dell'Agenzia delle Entrate, e pertanto un'aliquota ipotetica del 3%, sarebbe pari ad € 153.276,61. Ammortamento inerente al bene che sarebbe gravato sull'esercizio nel caso il bene fosse iscritto nella situazione patrimoniale della società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.
La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Segnaliamo che non si sono stati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative agli adempimenti degli obblighi di trasparenza e di pubblicità (ai sensi della Legge 4 agosto 2017, n.124, articolo 1, commi 125-129)

Ai sensi della normativa sopra riportata si informa che nell'anno 2019, sono stati incassati dei contributi pubblici come di seguito indicati:

SCHEMA RELATIVO AGLI OBBLIGHI DI PUBBLICITA' E TRASPARENZA RELATIVI A CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2019 DA P.A. (Legge 4 agosto 2017, n.124 - articolo 1, commi 125-129)					
DENOMINAZIONE SOGGETTO RICEVENTE	CODICE FISCALE SOGG. RICEVENTE	DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA DI INCASSO	CAUSALE
TORGNON ENERGIE SRL	01035410073	GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA	- 160,25 €	30/04/2019	Contributi Tariffa Incentivanti Fotovoltaico competenza 2018 incassati nel 2019
TORGNON ENERGIE SRL	01035410073	GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA	471,50 €	30/04/2019	Contributi Tariffa Incentivanti Fotovoltaico competenza 2019 incassati nel 2019
TORGNON ENERGIE SRL	01035410073	GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA	553,50 €	01/07/2019	Contributi Tariffa Incentivanti Fotovoltaico

					competenza 2019 incassati nel 2019
TORGNON ENERGIE SRL	01035410073	GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA	553,50 €	02/09/2019	Contributi Tariffa Incentivanti Fotovoltaico competenza 2019 incassati nel 2019
TORGNON ENERGIE SRL	01035410073	GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA	630,00 €	31/10/2019	Contributi Tariffa Incentivanti Fotovoltaico competenza 2019 incassati nel 2019
TORGNON ENERGIE SRL	01035410073	GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA	795,50 €	31/12/2019	Contributi Tariffa Incentivanti Fotovoltaico competenza 2019 incassati nel 2019
TORGNON ENERGIE SRL	01035410073	CONFIDI VALLE D'AOSTA S.C.	5.713,71 €	23/12/2019	Contributi in c /interessi L.R. 75 /90 su Leasing

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da BASIKDUE S.p.A., società avente sede in Milano, Corso Italia n.8 (00752400044, Capitale Sociale 3.550.000,00 i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

Nella tabella che segue si segnalano inoltre i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con la Basikdue S.p.A che esercita la direzione e coordinamento:

Esercizio 2019

crediti	debiti	garanzie	impegni	beni	Costi servizi	altro	Ricavi Beni servizi
	17.078,76				13.998.98		

La Società Basikdue spa è subentrata all'attività di gestione della Centrale al prezzo di mercato inferiore di 1 euro alla precedente gestione che veniva svolta dalla Cervino Spa.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	66.894.540	65.957.227
C) Attivo circolante	6.709.374	6.586.162
D) Ratei e risconti attivi	1.596.641	1.425.072
Totale attivo	75.200.555	73.968.461
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.550.000	3.550.000
Riserve	56.526.310	54.275.500
Utile (perdita) dell'esercizio	826.003	2.074.262
Totale patrimonio netto	60.902.313	59.899.762
B) Fondi per rischi e oneri	1.045.358	1.222.372
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	207.672	203.819
D) Debiti	13.013.022	12.597.369
E) Ratei e risconti passivi	32.190	45.139
Totale passivo	75.200.555	73.968.461

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	9.140.987	13.661.620
B) Costi della produzione	7.455.044	10.998.314
C) Proventi e oneri finanziari	(236.206)	(477.175)
Imposte sul reddito dell'esercizio	623.734	111.869
Utile (perdita) dell'esercizio	826.003	2.074.262

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, l'Amministratore propone di coprire la perdita utilizzando la riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

(Luogo), (data)

L'Amministratore Unico (BARBERO Alessandro)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Jean Pierre CHARLES, 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.

TORGNON ENERGIE SRL

Codice fiscale 01035410073 – Partita iva 01035410073
FRAZ. MONGNOD, 4 C/O MUNICIPIO - 11020 TORGNON AO
Numero R.E.A. 62711
Registro Imprese di AOSTA n. 01035410073
Capitale Sociale € 76.000,00 i.v.

VERBALE DI ASSEMBLEA

Addi 19.06.2020, presso lo STUDIO MARGUERETTAZ in Aosta, Piazza della Repubblica n.7 (AO), si è riunita in seconda convocazione, la prima essendo andata deserta in data 18.06.2020, l'assemblea ordinaria dei soci della società TORGNON ENERGIE SRL, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. presentazione del bilancio di esercizio al 31.12.2019, lettura della nota integrativa;
2. approvazione del bilancio al 31.12.2019; deliberazioni in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
3. varie ed eventuali.

Alle ore 17.10, constatata la regolarità della convocazione, la presenza in proprio o per delega di soci nelle persone di VESAN Elena Martina, rappresentante del Comune di Torgnon, di CAGNASSO Luisella, quale rappresentante della Società BASIK DUE SPA, che rappresentano il 100 % del capitale sociale; nonché dell'Amministratore unico in carica BARBERO Alessandro, il quale dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto. Inoltre il Presidente invita, con consenso unanime dei presenti, il dott. CHARLES Jean-Pierre e la dott.ssa GRAND BLANC Marzia a partecipare alla riunione al fine di fornire se necessario alcune precisazioni in merito al bilancio e nomina la dott.ssa GRAND BLANC a svolgere le funzioni di segretario.

Sul primo punto all'ordine del giorno l'Amministratore unico sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2019 che si chiude con un perdita di esercizio di € -155.173.

Passati alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno l'Amministratore unico, relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, propone di coprire la perdita utilizzando la riserva straordinaria.

L'assemblea, al termine di una approfondita discussione, nel corso della quale ogni singola posta del bilancio viene, unitamente alla nota integrativa, attentamente esaminata, delibera l'approvazione del bilancio e la proposta di destinazione del risultato di esercizio come proposto dall'amministratore unico il socio di maggioranza Basik Due S.p.a.

La sig.ra Elena Vesan, in qualità di delegata del socio Comune di Torgnon, dà atto che soltanto nella giornata di ieri, 18 giugno 2020 e dietro espressa richiesta, il Comune stesso ha ricevuto la bozza del bilancio della società al 31 dicembre 2019. Poiché detta bozza evidenzia una perdita di esercizio incomprensibile alla luce della recente ricapitalizzazione e non vi è nota integrativa allegata, è impossibile dare una corretta lettura alle varie voci appostate. Per tali ragioni, esprime voto contrario all'approvazione del bilancio e riserva ogni ulteriore approfondimento, valutazione e contestazione, anche in merito all'operato dell'Amministratore Unico.

L'Amministratore Unico ribadisce che la scelta di effettuare l'assemblea ad Aosta è stato per agevolare la presenza del socio di minoranza e che la scelta di mantenere la contabilità ad Aosta è stata fatta per dare modo al socio di minoranza di poter accedere più facilmente a tutti gli atti e le informazioni che il socio ritenesse utile.

La sig.ra Cagnasso, rappresentante della società Basik Due S.p.a., ha inoltre ribadito che è stato detto più volte al socio di minoranza che poteva richiedere la documentazione direttamente allo Studio e che ha provveduto ad inoltrare la documentazione non appena è stato possibile e comunque il giorno successivo a quando le è stata fornita.

La sig.ra Vesan, ripresa la parola, comunica che l'allontanamento dei due soci, dovuto al contenzioso legale in atto, ha reso difficoltosa la comprensione dell'andamento produttivo della società.

Al terzo punto all'ordine del giorno, nessun altro avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il segretario
GRAND BLANC Marzia

Il presidente
BARBERO Alessandro

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2019

Pagina 1

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/19	SALDO AL 31/12/18	% 19/18	DIFFERENZA
**	ATTIVITA'				
03/05/005	COSTI DI IMPIANTO	23.344,28	13.205,14	76,781	10.139,14
03/05/**	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENT	23.344,28	13.205,14	76,781	10.139,14
03/35/005	LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZ	34.196,35	34.196,35		0,00
03/35/015	ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AM	57.680,85	53.113,35	8,599	4.567,50
03/35/**	ALTRE IMMOB.ZIONI IMMATERIALI	91.877,20	87.309,70	5,231	4.567,50
03/**/**	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	115.221,48	100.514,84	14,631	14.706,64
06/05/006	COSTI RETE DI MEDIA TENSIONE	122.539,89	122.539,89		0,00
06/05/010	CENTRALE IDROELETTRICA	38.671,79	0,00	100,000	38.671,79
06/05/015	MAN.STRAORD.SU CENTRALE	0,00	32.239,00	100,000-	32.239,00-
06/05/020	OPERE IDRAULICHE SUL RU	58.344,00	58.344,00		0,00
06/05/**	TERRENI E FABBRICATI	219.555,68	213.122,89	3,018	6.432,79
06/10/005	MAN.STRAORD.SU IMPIANTI CENTRA	32.239,00	0,00	100,000	32.239,00
06/10/010	IMPIANTI SPECIFICI	47.199,99	47.199,99		0,00
06/10/**	IMPIANTI E MACCHINARIO	79.438,99	47.199,99	68,302	32.239,00
06/15/005	ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	38.980,00	38.980,00		0,00
06/15/**	ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI	38.980,00	38.980,00		0,00
06/20/010	MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	2.010,00	2.010,00		0,00
06/20/**	MOBILI E MACC.D'UFF.(ALTRI BEN	2.010,00	2.010,00		0,00
06/**/**	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	339.984,67	301.312,88	12,834	38.671,79
09/05/090	PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPR.	1.375,00	1.375,00		0,00
09/05/**	PARTECIPAZIONI	1.375,00	1.375,00		0,00
09/10/030	DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRAT	588,71	588,71		0,00
09/10/**	CREDITI IMMOBILIZZATI	588,71	588,71		0,00
09/**/**	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.963,71	1.963,71		0,00
14/00/000	CREDITI V/CLIENTI	24.034,19	40.837,75	41,147-	16.803,56-
15/05/045	FATTURE DA EMETTERE	9.832,32	22,44	***,000	9.809,88
15/05/**	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	9.832,32	22,44	***,000	9.809,88
15/**/**	ALTRI CREDITI V/CLIENTI	9.832,32	22,44	***,000	9.809,88
18/20/020	ERARIO C/RIMBORSO IVA	0,00	95.554,22	100,000-	95.554,22-
18/20/040	REGIONI C/ACCONTI IRAP	0,00	4.245,00	100,000-	4.245,00-
18/20/050	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	151,98	135,10	12,494	16,88
18/20/065	ERARIO C/CRED. D'IMPOSTA	0,00	117.470,91	100,000-	117.470,91-
18/20/080	ERARIO C/COMPENSAZIONI	107.375,00	0,00	100,000	107.375,00
18/20/800	ERARIO C/RIT.INT.ATT.	490,85	457,77	7,226	33,08
18/20/801	REGIONE C/CREDITI IRAP	1.974,03	0,00	100,000	1.974,03
18/20/**	CREDITI TRIBUTARI	109.991,86	217.863,00	49,513-	107.871,14-
18/25/030	INAIL C/CONGUAGLIO	138,23	0,00	100,000	138,23
18/25/**	CREDITI V/ISTITUTI PREVIDENZA	138,23	0,00	100,000	138,23
18/45/090	CREDITI DIVERSI	0,00	7.042,77	100,000-	7.042,77-
18/45/**	CREDITI VARI	0,00	7.042,77	100,000-	7.042,77-
18/**/**	ALTRI CREDITI	110.130,09	224.905,77	51,032-	114.775,68-
20/30/005	Incentivi GSE da incassare	763,68	0,00	100,000	763,68
20/30/**	ALTRI TITOLI	763,68	0,00	100,000	763,68
20/**/**	ATT. FINANZ. CHE NON COST. IMM	763,68	0,00	100,000	763,68
24/05/003	Banca Intesa San Paolo C/C 692	477,90	0,00	100,000	477,90
24/05/005	Banca Unicredit c/c 30843	1.026.560,40	153.359,12	569,383	873.201,28
24/05/**	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	1.027.038,30	153.359,12	569,694	873.679,18
24/**/**	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.027.038,30	153.359,12	569,694	873.679,18
26/10/005	RISCONTI ATTIVI	17.725,20	25.981,83	31,778-	8.256,63-
26/10/**	RISCONTI ATTIVI	17.725,20	25.981,83	31,778-	8.256,63-
26/15/005	RISC. ATT. Maxicanone leasing	0,00	35.005,60	100,000-	35.005,60-
26/15/**	COSTI ANTICIPATI	0,00	35.005,60	100,000-	35.005,60-
26/**/**	RATEI E RISCONTI ATTIVI	17.725,20	60.987,43	70,936-	43.262,23-
48/05/040	ERARIO C/IVA	73.406,94	0,00	100,000	73.406,94
48/05/**	DEBITI TRIBUTARI	73.406,94	0,00	100,000	73.406,94
48/**/**	DEBITI TRIBUTARI	73.406,94	0,00	100,000	73.406,94

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2019

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/19	SALDO AL 31/12/18	% 19/18	DIFFERENZA
**	ATTIVITA`				
***	TOTALE ATTIVITA`	1.720.100,58	883.903,94	94,602	836.196,64
**	PASSIVITA`				
04/05/005	F/AMM COSTI IMPIANTO	14.345,26	12.021,53	19,329	2.323,73
04/05/***	F/AMM COSTI DI IMPIANTO E AMPL	14.345,26	12.021,53	19,329	2.323,73
04/35/005	F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TE	33.803,77	31.546,83	7,154	2.256,94
04/35/015	F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AM	32.684,10	30.640,61	6,669	2.043,49
04/35/***	F/AMM ALTRE IMMOB. IMMATERIALI	66.487,87	62.187,44	6,915	4.300,43
04/**/***	F/AMM IMMOBILIZZAZIONI IMMAT.	80.833,13	74.208,97	8,926	6.624,16
07/05/006	F/AMM COSTI DI RETE DI M.T.	122.539,89	122.539,88		0,01
07/05/010	F/AMM CENTRALE IDROELETTRICA	580,08	0,00	100,000	580,08
07/05/015	F/AMM FABBR. IND.LI E COMM.LI.	0,00	1.128,37	100,000-	1.128,37-
07/05/020	F/AMM. OPERE IDRAULICHE SUL RU	39.423,76	35.339,68	11,556	4.084,08
07/05/***	F/AMM FABBRICATI	162.543,73	159.007,93	2,223	3.535,80
07/10/005	F/AMM MANUT.IMPIANTI CENTRALE	3.385,10	0,00	100,000	3.385,10
07/10/010	F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	32.568,00	28.320,00	15,000	4.248,00
07/10/***	F/AMM IMPIANTI E MACCHINARIO	35.953,10	28.320,00	26,953	7.633,10
07/15/005	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	28.200,00	24.302,00	16,039	3.898,00
07/15/***	F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	28.200,00	24.302,00	16,039	3.898,00
07/20/010	F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	2.010,00	2.010,00		0,00
07/20/***	F/AMM. MOBILI E MACCH. D'UFFIC	2.010,00	2.010,00		0,00
07/**/***	F/AMM IMMOB. MATERIALI	228.706,83	213.639,93	7,052	15.066,90
28/05/005	CAPITALE SOCIALE	1.100.000,00	76.000,00	***,000	1.024.000,00
28/05/***	CAPITALE	1.100.000,00	76.000,00	***,000	1.024.000,00
28/20/005	RISERVA LEGALE	15.200,00	15.200,00		0,00
28/20/***	RISERVA LEGALE	15.200,00	15.200,00		0,00
28/35/005	RISERVA STRAORDINARIA	382.862,10	599.916,76	36,180-	217.054,66-
28/35/***	ALTRE RISERVE	382.862,10	599.916,76	36,180-	217.054,66-
28/**/***	PATRIMONIO NETTO	1.498.062,10	691.116,76	116,759	806.945,34
36/05/085	DEBITI V/CONSORZIO	18.000,00	15.000,00	20,000	3.000,00
36/05/***	DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	18.000,00	15.000,00	20,000	3.000,00
36/**/***	DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	18.000,00	15.000,00	20,000	3.000,00
40/00/000	DEBITI V/FORNITORI	7.928,20	65.641,53	87,921-	57.713,33-
41/05/005	FATTURE DA RICEVERE	16.747,64	1.269,42	***,000	15.478,22
41/05/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	16.747,64	1.269,42	***,000	15.478,22
41/**/***	ALTRI DEBITI V/FORNITORI	16.747,64	1.269,42	***,000	15.478,22
48/05/085	ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	0,00	1.853,85	100,000-	1.853,85-
48/05/800	ERARIO C/RIT.COLL.COORD.	0,00	2.329,11	100,000-	2.329,11-
48/05/***	DEBITI TRIBUTARI	0,00	4.182,96	100,000-	4.182,96-
48/**/***	DEBITI TRIBUTARI	0,00	4.182,96	100,000-	4.182,96-
50/05/020	INAIL C/CONTRIBUTI	0,00	88,63	100,000-	88,63-
50/05/800	INPS C/CONTRIBUTI COLL.COORD.	0,00	2.160,00	100,000-	2.160,00-
50/05/***	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	0,00	2.248,63	100,000-	2.248,63-
50/**/***	DEBITI V/IST.PREV.E SICUR.SOC.	0,00	2.248,63	100,000-	2.248,63-
52/05/290	DEBITI DIVERSI	24.515,30	24.593,85	0,319-	78,55-
52/05/***	ALTRI DEBITI	24.515,30	24.593,85	0,319-	78,55-
52/**/***	ALTRI DEBITI	24.515,30	24.593,85	0,319-	78,55-
54/05/005	RATEI PASSIVI	480,23	0,00	100,000	480,23
54/05/***	RATEI PASSIVI	480,23	0,00	100,000	480,23
54/15/005	RISC.PASS.Plusvalenza da cess	0,00	9.056,55	100,000-	9.056,55-
54/15/***	RICAVI ANTICIPATI	0,00	9.056,55	100,000-	9.056,55-
54/**/***	RATEI E RISCONTI PASSIVI	480,23	9.056,55	94,697-	8.576,32-
***	TOTALE PASSIVITA`	1.875.273,43	1.100.958,60	70,330	774.314,83

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2019

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/19	SALDO AL 31/12/18	% 19/18	DIFFERENZA
**	PASSIVITA`				
****	RISULTATO DI ESERCIZIO	155.172,85-	217.054,66-	28,509-	61.881,81
*****	TOTALE A PAREGGIO	1.720.100,58	883.903,94	94,602	836.196,64

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2019

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/19	SALDO AL 31/12/18	% 19/18	DIFFERENZA
**	COSTI, SPESE E PERDITE				
64/10/025	Rettifica incentivi Gse	0,00	662,75	100,000-	662,75-
64/10/**	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	0,00	662,75	100,000-	662,75-
64/**/**	ALTRI RICAVI E PROVENTI	0,00	662,75	100,000-	662,75-
66/30/025	CANCELLERIA	49,00	0,00	100,000	49,00
66/30/035	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	0,00	878,70	100,000-	878,70-
66/30/480	ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVIT	172,94	34,00	408,647	138,94
66/30/490	ALTRI ACQ.NON STRETT.CORR.AI R	0,00	10,50	100,000-	10,50-
66/30/**	ALTRI ACQUISTI	221,94	923,20	75,959-	701,26-
66/**/**	COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E ME	221,94	923,20	75,959-	701,26-
68/05/005	TRASPORTI SU ACQUISTI	8,00	0,00	100,000	8,00
68/05/021	LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZ	13.998,98	13.998,98		0,00
68/05/025	ENERGIA ELETTRICA	4.296,81	3.513,05	22,309	783,76
68/05/052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODI	0,00	800,00	100,000-	800,00-
68/05/055	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	5.381,15	1.350,00	298,603	4.031,15
68/05/075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	0,00	190,00	100,000-	190,00-
68/05/125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	8.698,79	8.699,96	0,013-	1,17-
68/05/137	COMPENSI AMM.RI PROF.NON PAGAT	1.446,58	0,00	100,000	1.446,58
68/05/138	COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI	0,00	6.000,00	100,000-	6.000,00-
68/05/152	COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	2.169,86	11.614,00	81,316-	9.444,14-
68/05/197	CONTR.INPS AMMIN.COCOCO NO SOC	347,18	1.858,24	81,316-	1.511,06-
68/05/216	CONTR.INAIL AMMIN.COCOCO NO SO	122,73	250,67	51,039-	127,94-
68/05/231	RIMB.IND.KM ATTIV.COCO IND.IRA	0,00	2.300,00	100,000-	2.300,00-
68/05/261	COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	2.639,24	676,00	290,420	1.963,24
68/05/320	SPESE TELEFONICHE	1.915,12	1.262,94	51,639	652,18
68/05/325	SPESE CELLULARI	0,00	346,30	100,000-	346,30-
68/05/330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATUR	26,00	13,00	100,000	13,00
68/05/370	ONERI BANCARI	511,57	473,12	8,126	38,45
68/05/375	FORMALITA' AMMINISTRATIVE	30,00	1.920,00	98,437-	1.890,00-
68/05/385	TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPR	0,00	9.412,00	100,000-	9.412,00-
68/05/386	TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AU	7.342,40	0,00	100,000	7.342,40
68/05/407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	896,58	8.197,45	89,062-	7.300,87-
68/05/490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	2,50	0,00	100,000	2,50
68/05/491	ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	377,85	4.439,47	91,488-	4.061,62-
68/05/**	COSTI PER SERVIZI	50.211,34	77.315,18	35,056-	27.103,84-
68/**/**	COSTI PER SERVIZI	50.211,34	77.315,18	35,056-	27.103,84-
70/10/005	Canoni leasing centrale idroel	252.355,50	300.642,10	16,061-	48.286,60-
70/10/021	CAN.LEAS.QUO.INT.BEN.IMM.IND I	77.755,95	84.719,17	8,219-	6.963,22-
70/10/**	LEASING	330.111,45	385.361,27	14,337-	55.249,82-
70/25/090	ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI D	19.482,92	19.125,15	1,870	357,77
70/25/**	ALTRI COST.PER GOD.BENI DI TER	19.482,92	19.125,15	1,870	357,77
70/**/**	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZ	349.594,37	404.486,42	13,570-	54.892,05-
74/05/005	AMM.TO COSTI D'IMPIANTO	2.323,73	295,90	685,309	2.027,83
74/05/**	AMM.TO COSTI D'IMP. E AMPLIAM.	2.323,73	295,90	685,309	2.027,83
74/35/005	AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	2.256,94	2.256,97	0,001-	0,03-
74/35/015	AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA A	2.043,49	1.129,99	80,841	913,50
74/35/**	AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	4.300,43	3.386,96	26,970	913,47
74/**/**	AMM.TI IMM. IMMATERIALI	6.624,16	3.682,86	79,864	2.941,30
75/05/006	AMM.TO RETE DI M.T.	0,01	9.803,19	99,999-	9.803,18-
75/05/010	AMM.TO ORD.CENTRALE IDROELETTR	580,08	0,00	100,000	580,08
75/05/015	AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COM.	0,00	1.128,37	100,000-	1.128,37-
75/05/020	AMM.TO OPERE IDRAULICHE	4.084,08	4.084,08		0,00
75/05/**	AMM.TO TERRENI E FABBRICATI	4.664,17	15.015,64	68,937-	10.351,47-
75/10/005	AMM.TO ORD.MAN.IMP.CENTRALE	2.256,73	0,00	100,000	2.256,73
75/10/010	AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	4.248,00	4.248,00		0,00
75/10/**	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	6.504,73	4.248,00	53,124	2.256,73
75/15/005	AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	3.898,00	3.898,00		0,00
75/15/**	AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.L	3.898,00	3.898,00		0,00
75/**/**	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	15.066,90	23.161,64	34,948-	8.094,74-
84/05/005	IMPOSTA DI BOLLO	433,30	310,00	39,774	123,30
84/05/011	IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT	1.100,00	1.100,00		0,00
84/05/070	DIRITTI CAMERALI	170,00	182,00	6,593-	12,00-

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2019

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	SALDO AL 31/12/19	SALDO AL 31/12/18	% 19/18	DIFFERENZA
**	COSTI, SPESE E PERDITE				
84/05/090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	45.053,29	44.841,15	0,473	212,14
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	0,00	5.277,90	100,000-	5.277,90-
84/05/501	DIRITTI DI SEGRETERIA	397,70	182,70	117,679	215,00
84/05/**	IMPOSTE E TASSE	47.154,29	51.893,75	9,133-	4.739,46-
84/10/035	MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	0,00	3.038,97	100,000-	3.038,97-
84/10/090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,23	0,17	35,294	0,06
84/10/**	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTION	0,23	3.039,14	99,992-	3.038,91-
84/**/**	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	47.154,52	54.932,89	14,159-	7.778,37-
88/20/010	INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.O	0,06	490,57	99,987-	490,51-
88/20/040	SCONTI E ALTRI ONERI FINANZ.DE	5.688,45	7.095,40	19,829-	1.406,95-
88/20/046	INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	0,00	0,01	100,000-	0,01-
88/20/**	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	5.688,51	7.585,98	25,012-	1.897,47-
88/**/**	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ	5.688,51	7.585,98	25,012-	1.897,47-
96/10/015	IMPOSTE ANTICIPATE (STORNO)	0,00	5.288,07	100,000-	5.288,07-
96/10/**	IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE	0,00	5.288,07	100,000-	5.288,07-
96/**/**	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC	0,00	5.288,07	100,000-	5.288,07-
***	TOTALE COSTI	474.561,74	578.038,99	17,901-	103.477,25-
**	RICAVI E PROFITTI				
58/05/005	Energia elettr.c/vend.Fotovolt	788,70	533,25	47,904	255,45
58/05/010	Energia elettrica c/vendite	299.472,49	339.788,16	11,864-	40.315,67-
58/05/**	RICAVI DELLE VENDITE	300.261,19	340.321,41	11,771-	40.060,22-
58/10/490	ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	354,86	0,65	***,000	354,21
58/10/**	RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRES	354,86	0,65	***,000	354,21
58/**/**	RICAVI	300.616,05	340.322,06	11,667-	39.706,01-
64/05/100	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	7,69	0,71	983,098	6,98
64/05/110	PLUSVALENZE NON TASSABILI	9.056,55	9.897,12	8,493-	840,57-
64/05/115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIV	101,67	315,60	67,785-	213,93-
64/05/**	ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.165,91	10.213,43	10,256-	1.047,52-
64/10/010	Contributo incentivi GSE	3.799,50	3.880,00	2,074-	80,50-
64/10/**	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	3.799,50	3.880,00	2,074-	80,50-
64/**/**	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.965,41	14.093,43	8,003-	1.128,02-
87/20/025	INT. ATTIVI V/ERARIO	89,01	0,00	100,000	89,01
87/20/035	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	4,71	1,70	177,058	3,01
87/20/065	CONTRIBUTI C/INTERESSI	5.713,71	6.540,27	12,638-	826,56-
87/20/090	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	26,87	100,000-	26,87-
87/20/**	PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	5.807,43	6.568,84	11,591-	761,41-
87/**/**	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.807,43	6.568,84	11,591-	761,41-
***	TOTALE RICAVI	319.388,89	360.984,33	11,522-	41.595,44-
****	RISULTATO DI ESERCIZIO	155.172,85-	217.054,66-	28,509-	61.881,81
*****	TOTALE A PAREGGIO	474.561,74	578.038,99	17,901-	103.477,25-