



CO-VER Power Technology S.p.A.

Sede Legale: Via Paolo da Cannobio, 33 - 20122 Milano - Italy

Sede Operativa: Via 42 Martiri, 165 - 28924 Verbania - Italy

Capitale Sociale euro 1.935.000 i.v.

Codice fiscale - Partita IVA - Registro Imprese 02059030037 REA MI 2557719



BILANCIO DI ESERCIZIO
31 dicembre 22



BILANCIO DI ESERCIZIO, NOTA INTEGRATIVA
VERSIONE XBRL

CO-VER POWER TECHNOLOGY SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAOLO DA CANNOBIO 33 MILANO MI
Codice Fiscale	02059030037
Numero Rea	MI 2557719
P.I.	02059030037
Capitale Sociale Euro	1.935.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	353000
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	FUTURA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	FUTURA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	132.956	5.214
2) costi di sviluppo	12.000	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.268	10.416
6) immobilizzazioni in corso e acconti	12.958	11.400
7) altre	11.816	21.760
Totale immobilizzazioni immateriali	176.998	48.790
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	8.816.176	9.961.646
3) attrezzature industriali e commerciali	94.143	86.884
4) altri beni	17.329	32.981
5) immobilizzazioni in corso e acconti	538.220	413.334
Totale immobilizzazioni materiali	9.465.868	10.494.845
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	967.153	965.000
Totale partecipazioni	967.153	965.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.058	49.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	298.434	272.827
Totale crediti verso imprese controllate	347.492	322.275
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.448	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	90.131	14.579
Totale crediti verso altri	94.579	14.579
Totale crediti	442.071	336.854
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.409.224	1.301.854
Totale immobilizzazioni (B)	11.052.090	11.845.489
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	1.812.890	1.115.699
4) prodotti finiti e merci	1.735.354	1.610.258
Totale rimanenze	3.548.244	2.725.957
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.470.811	3.374.968
Totale crediti verso clienti	4.470.811	3.374.968
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.650	97.033
Totale crediti verso imprese controllate	169.650	97.033
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	58.145
Totale crediti verso controllanti	-	58.145

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.817	46.593
Totale crediti tributari	349.817	46.593
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	973.187	350.072
Totale crediti verso altri	973.187	350.072
Totale crediti	5.963.465	3.926.811
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	998.445	166.785
3) danaro e valori in cassa	2.261	2.512
Totale disponibilità liquide	1.000.706	169.297
Totale attivo circolante (C)	10.512.415	6.822.065
D) Ratei e risconti	1.121.687	1.144.278
Totale attivo	22.686.192	19.811.832
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.935.000	1.935.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	314.500	314.500
III - Riserve di rivalutazione	3.055.500	3.055.500
IV - Riserva legale	88.869	67.209
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	225.850	356.814
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	225.849	356.812
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	468.866	433.196
Totale patrimonio netto	6.088.584	6.162.217
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	310.849	262.389
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.709.696	1.742.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.987.994	5.157.437
Totale debiti verso banche	6.697.690	6.899.639
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.449	298.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.958.943	1.507.671
Totale debiti verso altri finanziatori	3.393.392	1.805.833
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.550	1.012.500
Totale acconti	1.153.550	1.012.500
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.753.315	2.415.854
Totale debiti verso fornitori	3.753.315	2.415.854
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.801	243.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.250	7.249
Totale debiti verso imprese controllate	358.051	250.416
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.310	238.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.978	18.977
Totale debiti verso controllanti	244.288	257.590
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.549	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.549	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.001	255.516
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	31.500
Totale debiti tributari	91.001	287.016
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.720	130.940
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.720	130.940
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	430.929	320.293
Totale altri debiti	430.929	320.293
Totale debiti	16.271.485	13.380.081
E) Ratei e risconti	15.274	7.145
Totale passivo	22.686.192	19.811.832

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.613.999	14.672.640
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	125.096	119.613
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	697.191	1.115.699
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	128.695	375.858
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	225.403	-
altri	242.868	98.822
Totale altri ricavi e proventi	468.271	98.822
Totale valore della produzione	23.033.252	16.382.632
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.212.542	9.292.362
7) per servizi	3.530.399	2.060.198
8) per godimento di beni di terzi	822.830	792.542
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.410.722	1.411.029
b) oneri sociali	427.888	421.174
c) trattamento di fine rapporto	114.562	98.902
Totale costi per il personale	1.953.172	1.931.105
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.611	21.871
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.551.060	1.412.396
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.601.671	1.434.267
14) oneri diversi di gestione	80.150	121.161
Totale costi della produzione	22.200.764	15.631.635
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	832.488	750.997
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	18.100
Totale proventi da partecipazioni	-	18.100
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.638	211
Totale proventi diversi dai precedenti	11.638	211
Totale altri proventi finanziari	11.638	211
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	268.670	197.410
Totale interessi e altri oneri finanziari	268.670	197.410
17-bis) utili e perdite su cambi	(26)	(62)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(257.058)	(179.161)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	575.430	571.836
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	106.564	138.640
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	106.564	138.640
21) Utile (perdita) dell'esercizio	468.866	433.196

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	468.866	433.196
Imposte sul reddito	106.564	138.640
Interessi passivi/(attivi)	257.032	197.199
(Dividendi)	-	(18.100)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	832.462	750.935
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	114.562	98.902
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.601.671	1.434.267
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(66.103)	(152.763)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.650.130	1.380.406
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.482.592	2.131.341
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(822.287)	(1.235.312)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.095.843)	(590.767)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.337.461	(94.973)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	22.591	(293.881)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.129	553
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(772.478)	1.002.412
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.322.427)	(1.211.968)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.160.165	919.373
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(257.032)	(197.199)
(Imposte sul reddito pagate)	(106.564)	(138.640)
Dividendi incassati	-	18.100
Totale altre rettifiche	(363.596)	(317.739)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	796.569	601.634
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(526.189)	(1.997.199)
Disinvestimenti	4.108	75.479
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(178.819)	(17.119)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(107.370)	(862.500)
Disinvestimenti	-	15.391
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(808.270)	(2.785.948)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(32.506)	507.662
Accensione finanziamenti	3.725.000	1.087.706
(Rimborso finanziamenti)	(2.306.884)	(1.334.995)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(542.500)	(338.505)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	843.110	(78.132)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	831.409	(2.262.446)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	166.785	2.430.402
Danaro e valori in cassa	2.512	1.341
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	169.297	2.431.743
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	998.445	166.785
Danaro e valori in cassa	2.261	2.512
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.000.706	169.297

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società CO-VER POWER TECHNOLOGY SPA è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi agli imprevisi problemi di salute di un componente della Direzione Amministrativa, delegato alla redazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1 punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Gestione crisi d'impresa

Con l'emanazione del D.lgs. 26 ottobre 2020, n. 147 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 276 del 5 novembre 2020, il nostro legislatore ha introdotto importanti disposizioni integrative e correttive al Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza di cui al D.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Il decreto correttivo si propone di emendare il testo del D.lgs. n. 14/2019 da alcuni refusi, chiarire il contenuto delle disposizioni controverse ed introdurre modifiche finalizzate a coordinare la disciplina dei differenti istituti. Le disposizioni contenute nel decreto correttivo che dovevano entrare in vigore a partire dal 1° settembre 2021 unitamente al Codice della crisi d'impresa come previsto dall'art. 389, comma 1, del D. lgs. n. 14/2019 sono divenute efficaci con decorrenza 15 luglio 2022 nel testo largamente modificato ad opera del D.Lgs. N. 83/2022 che ha recepito la Direttiva insolvency. Ai fini dell'adempimento della normativa della crisi d'impresa l'Organo Amministrativo in merito a tale obbligo sta effettuando periodicamente un monitoraggio sulla sussistenza della continuità aziendale e sull'adeguato assetto organizzativo societario di cui al comma 2 dell'art. 2086 del codice civile."

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, deteneva poste patrimoniali in valuta; si ritiene tuttavia che le variazioni nei cambi intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio non siano significative.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Marchi e diritti simili	18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti
Costi di impianti e di ampliamento	5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre, i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Dal momento che è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati secondo la loro vita utile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchinari operatori e impianti specifici	12%
Impianti di cogenerazione	9%
Attrezzature	10%
Autovetture	25%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
impianti e macchinario	
Decreto legge n.104/2020	3.150.000

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che sono stati rivalutati solo gli impianti specifici costituiti dalle centrali di trigenerazione di Novara e Sessa Aurunca con perizia di stima eseguita dalla società M.B. C.- Merchant Banking Consulting.

Si tratta di due degli impianti in cui si svolge il processo produttivo il cui valore rivalutato non eccede l'eventuale costo di sostituzione.

A fronte di tale rivalutazione è stata stanziata apposita riserva di importo pari ad € 3.055.500,00 al netto dell'imposta sostitutiva del 3% per euro 94.500,00.

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che la società ha provveduto ad incrementare sia il valore lordo della voce impianti e macchinari per un totale di euro 4.321.933,04 che il fondo di ammortamento per euro 1.171.933,04.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Partecipazioni in imprese controllate

La partecipazione nel capitale di CO-VER Engineering Srl, Encore Srl e Futura APV Srl, sono state valutate secondo il criterio del costo, in continuità di criteri rispetto agli esercizi precedenti.

Si rileva che si è effettuato un confronto tra il valore d'iscrizione della partecipazione ed il valore della corrispondente quota di patrimonio netto, da cui non sono emerse perdite di valore.

Crediti verso imprese controllate

I Crediti verso imprese controllate sono relativi a posizioni in essere con la società CO-VER Engineering Srl per euro 322.492,13 e con la società FUTURA Apv S.r.l. per Euro 25.000,00.

Crediti verso altri

I Crediti verso altri - Depositi cauzionali pari a euro 14.579 di cui scadenti oltre i 12 mesi per euro 10.131,00 sono relativi a diversi depositi riferibili alla gestione fiscale delle due centrali di Novara e Ascoli. L'importo di euro 80.000,00 è relativo al deposito cauzionale Alpiq EE, scadente oltre i 12 mesi.

Crediti

Per i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, di conseguenza è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati in base al criterio della commessa completata, in base al quale i ricavi ed il margine di commessa sono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene realizzato. Applicando tale criterio, i lavori in corso su ordinazione sono valutati al minore tra costo e valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una valutazione sulla base di dati consuntivi, conformemente a quanto richiesto dal principio della prudenza.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante, stante l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti stante l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha realizzato alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 50.611,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 176.998,00

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (voce B. I.6) per l'importo di 15.000,00, relativamente ai beni precedentemente iscritti in tale voce e che si sono ora resi disponibili e pronti per l'uso, opportunamente collocati nel presente bilancio nelle voci Costi di sviluppo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.504	8.793	152.869	11.400	447.572	634.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.290	8.793	142.453	-	425.812	585.348
Valore di bilancio	5.214	-	10.416	11.400	21.760	48.790
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	162.261	15.000	-	16.558	-	193.819
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	15.000	-	15.000
Ammortamento dell'esercizio	34.519	3.000	3.148	-	9.944	50.611
Totale variazioni	127.742	12.000	(3.148)	1.558	(9.944)	128.208
Valore di fine esercizio						
Costo	175.765	23.793	152.869	12.958	447.572	812.957
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.809	11.793	145.601	-	435.756	635.959
Valore di bilancio	132.956	12.000	7.268	12.958	11.816	176.998

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese avviamento impianti o produzione	162.261	-	162.261	-
	Costi di impianto e di ampliamento	13.504	13.504	-	-
	F.do amm. avviamento impianti o produz.	32.452-	-	32.452-	-
	F.do amm.to costi di impianto e ampliament.	10.357-	8.290-	2.067-	25

Totale	132.956	5.214	127.742
---------------	----------------	--------------	----------------

Costi di sviluppo

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di sviluppo con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di sviluppo</i>					
	Costi di ricerca e sviluppo	23.793	8.793	15.000	171
	F.do ammortam. costi di ric.e sviluppo	11.793-	8.793-	3.000-	34
	Totale	12.000	-	12.000	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 16.363.045,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 6.897.177,00

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni materiali in corso e acconti (voce B.II. 5) per l'importo di 392.715,00, relativamente ai beni, precedentemente iscritti in tale voce e che si sono ora resi disponibili e pronti per l'uso, opportunamente collocati nel presente bilancio nelle voci Impianto e Macchinario e Attrezzature industriali e commerciali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.960.983	138.132	233.069	413.334	12.745.518
Rivalutazioni	3.150.000	-	-	-	3.150.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.149.337	51.248	200.088	-	5.400.673
Valore di bilancio	9.961.646	86.884	32.981	413.334	10.494.845
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	379.902	20.219	1.182	517.601	918.904
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.108	-	-	392.715	396.823
Ammortamento dell'esercizio	1.521.264	12.961	16.835	-	1.551.060
Totale variazioni	(1.145.470)	7.258	(15.653)	124.886	(1.028.979)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.282.222	158.352	234.251	538.220	13.213.045
Rivalutazioni	3.150.000	-	-	-	3.150.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.616.046	64.209	216.922	-	6.897.177
Valore di bilancio	8.816.176	94.143	17.329	538.220	9.465.868

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative

quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.310.108
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	395.419
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(42.128)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.322.956
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	44.520

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	965.000	52.177	774	1.017.951
Svalutazioni	-	52.177	774	52.951
Valore di bilancio	965.000	-	-	965.000
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.153	-	-	2.153
Totale variazioni	2.153	-	-	2.153
Valore di fine esercizio				
Costo	967.153	52.177	774	1.020.104
Svalutazioni	-	52.177	774	52.951
Valore di bilancio	967.153	-	-	967.153

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	322.275	25.217	347.492	49.058	298.434
Crediti immobilizzati verso altri	14.579	80.000	94.579	4.448	90.131
Totale crediti immobilizzati	336.854	105.217	442.071	53.506	388.565

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CO-VER ENGINEERING SRL CON UNICO SOCIO	VERBANIA (VB)	02059020038	30.000	10.864	410.270	30.000	100,00%	120.000
ENCORE SRL	BOLZANO VICENTINO (vi)	03925500245	125.000	101.438	280.027	75.000	60,00%	75.000

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
FUTURA APV SRL CON SOCIO UNICO	MILANO (mi)	05066310656	10.000	(100.911)	227.479	10.000	100,00%	720.000

Si precisa che i dati delle società controllate si riferiscono al bilancio approvato al 31/12/2022 per le società Co-Ver Engineering Srl e Encore Srl mentre per la società Futura Apv si riferiscono al 31/12/2021.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	347.492	94.579	442.071
Totale	347.492	94.579	442.071

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	347.492
Crediti verso altri	94.579

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Si precisa che il conto "prodotti finiti e merci" contiene l'accantonamento dei certificati bianchi (TEE), incentivo relativo agli interventi di efficienza energetica eseguiti nel corso dell'anno 2019-2020. Alla data del presente documento sono già state accolte le relative richieste da parte dell'ente governativo competente (GSE), ed emesse le fatture che verranno pagate entro il secondo trimestre 2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	1.115.699	697.191	1.812.890
Prodotti finiti e merci	1.610.258	125.096	1.735.354
Totale rimanenze	2.725.957	822.287	3.548.244

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.374.968	1.095.843	4.470.811	4.470.811
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	97.033	72.617	169.650	169.650
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	58.145	(58.145)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.593	303.224	349.817	349.817
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	350.072	623.115	973.187	973.187

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.926.811	2.036.654	5.963.465	5.963.465

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.470.811	4.470.811
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	169.650	169.650
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	349.817	349.817
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	973.187	973.187
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.963.465	5.963.465

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	166.785	831.660	998.445
Denaro e altri valori in cassa	2.512	(251)	2.261
Totale disponibilità liquide	169.297	831.409	1.000.706

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.144.278	(22.591)	1.121.687
Totale ratei e risconti attivi	1.144.278	(22.591)	1.121.687

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	2.917
	Risconti attivi	1.118.770
	Totale	1.121.687

I risconti attivi sono così meglio specificati:

Risconto manutenzione motori	51.462
Risconto revisione turbina	8.204
Intervento su Motori Rolls	73.011
Risconto Progetto TEP/Riardo	11.046
Altri risconti attivi	36.864
Risconti su canoni di leasing	1.744
Risc.costi due diligence per rinnovo contratto MEMC	2.834
Risc.Leasing 1543997 Credit Agricole L. Caldaia Melgari	5.767
Risc.Leasing 1543564 Credit Agricole L. Motogeneratore 620	87.106

Risc. Leasing 32429 Deutsche Leasing Motogeneratore 620	134.091
Risc. Leasing 32431 Deutsche Leasing Motogeneratore 616	114.567
Risc. Leasing 231041 Sg Equipment Finance Alternatori Nidec	11.417
Risc. Leasing 13049057 Banca Ifis Gruppo refriger. Johnson	27.722
Risc. Leasing 1549338 Credit Agricole L. Motore INNIO Sessa	30.502
Risc. Fatture Progetto Susi/Memc	73.028
Risc. Progetto Aquila	48.912
Risc. Leasing. LS236745 SG Equipment (Compressori Atlas Ascoli)	24.915
Risc. Progetto di preparazione (Mainsim) dei servizi di O&M	319.925
Risc. Due Diligence+acquisto partecipazione PVR ENERGIA	10.278
Risc. Spese istruttoria varie su erogaz. finanziamenti	45.375

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.935.000	-	-	-		1.935.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	314.500	-	-	-		314.500
Riserve di rivalutazione	3.055.500	-	-	-		3.055.500
Riserva legale	67.209	-	21.660	-		88.869
Altre riserve						
Riserva straordinaria	356.814	-	411.536	542.500		225.850
Varie altre riserve	(2)	-	1	-		(1)
Totale altre riserve	356.812	-	411.537	542.500		225.849
Utile (perdita) dell'esercizio	433.196	(433.196)	-	-	468.866	468.866
Totale patrimonio netto	6.162.217	(433.196)	433.197	542.500	468.866	6.088.584

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.935.000	Capitale	B	1.935.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	314.500	Capitale	A;B;C	314.500
Riserve di rivalutazione	3.055.500		A;B;C	3.055.500
Riserva legale	88.869	Utili	B	88.869
Altre riserve				
Riserva straordinaria	225.850	Utili	A;B;C	225.850
Varie altre riserve	(1)	Utili	A;B;C	(1)
Totale altre riserve	225.849	Utili	A;B;C	225.849
Totale	5.619.718			5.619.718

	Importo	Origine / natura	Flessibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				2.023.869
Residua quota distribuibile				3.595.849

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	262.389
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	114.562
Utilizzo nell'esercizio	66.102
Totale variazioni	48.460
Valore di fine esercizio	310.849

Il Trattamento di fine rapporto è pari ad euro 310.849,00 e rappresenta l'effettivo debito della società alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle destinazioni del TFR al Fondo Tesoreria Inps ed a Fondi complementari.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	6.899.639	(201.949)	6.697.690	1.709.696	4.987.994
Debiti verso altri finanziatori	1.805.833	1.587.559	3.393.392	434.449	2.958.943
Acconti	1.012.500	141.050	1.153.550	1.153.550	-
Debiti verso fornitori	2.415.854	1.337.461	3.753.315	3.753.315	-
Debiti verso imprese controllate	250.416	107.635	358.051	350.801	7.250
Debiti verso controllanti	257.590	(13.302)	244.288	225.310	18.978
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.549	1.549	1.549	-
Debiti tributari	287.016	(196.015)	91.001	91.001	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.940	16.780	147.720	147.720	-
Altri debiti	320.293	110.636	430.929	430.929	-
Totale debiti	13.380.081	2.891.404	16.271.485	8.298.320	7.973.165

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
------	--	--	--------

4) Debiti verso banche	486.893	6.210.797	6.697.690
------------------------	---------	-----------	-----------

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	4.424
	Sindacati c/ritenute	364
	Debiti diversi verso terzi	13.861
	Personale c/retribuzioni	77.700
	Dipendenti c/retribuzioni differite	134.580
	Azionisti c/dividendi	200.000
	Totale	430.929

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Paesi Ue	Totale
Debiti verso banche	6.697.690	-	6.697.690
Debiti verso altri finanziatori	3.393.392	-	3.393.392
Acconti	6.050	1.147.500	1.153.550
Debiti verso fornitori	3.751.605	1.710	3.753.315
Debiti verso imprese controllate	358.051	-	358.051
Debiti verso imprese controllanti	244.288	-	244.288
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.549	-	1.549
Debiti tributari	91.001	-	91.001
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.720	-	147.720
Altri debiti	430.929	-	430.929
Debiti	15.122.275	1.149.210	16.271.485

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	6.697.690	6.697.690
Debiti verso altri finanziatori	3.393.392	3.393.392
Acconti	1.153.550	1.153.550
Debiti verso fornitori	3.753.315	3.753.315
Debiti verso imprese controllate	358.051	358.051
Debiti verso controllanti	244.288	244.288
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.549	1.549
Debiti tributari	91.001	91.001

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.720	147.720
Altri debiti	430.929	430.929
Totale debiti	16.271.485	16.271.485

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.145	8.129	15.274
Totale ratei e risconti passivi	7.145	8.129	15.274

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

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

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

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

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Si tratta nello specifico del credito d'imposta per imprese non energivore contabilizzati per un importo pari ad euro 225.403,00.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da contratto di somministrazione energia	15.815.551
Prestazioni di servizi	1.114.164
Ricavi altre gestioni	2.200.253
Ricavi da titoli di efficienza energetica	2.484.031
Totale	21.613.999

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	153.614
Altri	115.056
Totale	268.670

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	26-		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	26-
Totale voce		-	26

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	9
Operai	21
Totale Dipendenti	33

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	80.000	6.160

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.200

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	1.935.000	1.935.000	1	1.935.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state realizzate operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato realizzato alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

La società ha sottoscritto tre contratti per la copertura dei tassi di interesse (IRS) al fine di mantenere costante il flusso di cassa relativo ai finanziamenti a medio termine.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo FUTURA Srl ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della stessa.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	6.188.185	5.922.269
C) Attivo circolante	728.832	350.899
D) Ratei e risconti attivi	10.382	16.722
Totale attivo	6.927.399	6.289.890
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	190.000	190.000
Riserve	5.874.558	5.624.202
Utile (perdita) dell'esercizio	388.370	250.358
Totale patrimonio netto	6.452.928	6.064.560
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	202.488	99.050
D) Debiti	271.983	126.280
Totale passivo	6.927.399	6.289.890

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	922.027	475.001
B) Costi della produzione	918.810	469.682
C) Proventi e oneri finanziari	296.767	250.004
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	91.696	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.310	4.965
Utile (perdita) dell'esercizio	388.370	250.358

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha ottenuto affidamenti bancari garantiti di cui al DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020) e affidamenti bancari garantiti di cui al Decreto del Ministro dello sviluppo economico 19 novembre 2015, erogato dalla Banca del Mezzogiorno Mediocredito Centrale Spa, fondo di garanzia Lg. 662/96.

Nel corso del 2022 ha inoltre beneficiato dell'agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020) con un elemento di aiuto pari ad euro 5.139,34, dell'esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020) con un elemento di aiuto di euro 241,80, di affidamenti bancari garantiti sui prestiti per PMI e piccole imprese a media capitalizzazione.

Per visionare nel dettaglio tutti gli aiuti di stato ricevuti, gli importi garantiti e gli elementi di aiuto ricevuti, si rimanda a verificarli sul sito che si riporta qui sotto:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 23.443,30 alla riserva legale;

euro 445.422,65 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, Via Paolo Da Cannobio n. 33 25/05/2023



RELAZIONE SULLA GESTIONE

CO-VER POWER TECHNOLOGY SPA

Sede legale: VIA PAOLO DA CANNOBIO 33 MILANO (MI)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI
C.F. e numero iscrizione: 02059030037
Iscritta al R.E.A. n. MI 2557719
Capitale Sociale sottoscritto €1.935.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02059030037
Direzione e coordinamento: FUTURA S.R.L.

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2022

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società opera sul mercato nel ruolo di Energy Service Company (ESCO), proponendo contratti pluriennali di somministrazione di energie, produzione e distribuzione di utilities, conduzione e manutenzione a primari clienti industriali operanti nei vari settori dei mercati nazionali.

Il valore della produzione dell'esercizio 2022 è stato pari ad euro 23.033.252, derivante principalmente dalla vendita di vettori energetici ed utilities (energia elettrica ed energia termica sotto forma di acqua calda, vapore, acqua refrigerata, aria compressa).

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società appartiene al Gruppo FUTURA Srl, Società unipersonale con sede a Milano con Partita IVA 10681690961, ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della stessa.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	11.687.608	51,52 %	8.015.791	40,46 %	3.671.817	45,81 %
Liquidità immediate	1.000.706	4,41 %	169.297	0,85 %	831.409	491,09 %
Disponibilità liquide	1.000.706	4,41 %	169.297	0,85 %	831.409	491,09 %
Liquidità differite	7.138.658	31,47 %	5.120.537	25,85 %	2.018.121	39,41 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	5.963.465	26,29 %	3.926.811	19,82 %	2.036.654	51,87 %
Crediti immobilizzati a breve termine	53.506	0,24 %	49.448	0,25 %	4.058	8,21 %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	1.121.687	4,94 %	1.144.278	5,78 %	(22.591)	(1,97) %
Rimanenze	3.548.244	15,64 %	2.725.957	13,76 %	822.287	30,17 %
IMMOBILIZZAZIONI	10.998.584	48,48 %	11.796.041	59,54 %	(797.457)	(6,76) %
Immobilizzazioni immateriali	176.998	0,78 %	48.790	0,25 %	128.208	262,78 %
Immobilizzazioni materiali	9.465.868	41,73 %	10.494.845	52,97 %	(1.028.977)	(9,80) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.355.718	5,98 %	1.252.406	6,32 %	103.312	8,25 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	22.686.192	100,00 %	19.811.832	100,00 %	2.874.360	14,51 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	16.597.608	73,16 %	13.649.615	68,90 %	2.947.993	21,60 %
Passività correnti	8.313.594	36,65 %	6.664.392	33,64 %	1.649.202	24,75 %
Debiti a breve termine	8.298.320	36,58 %	6.657.247	33,60 %	1.641.073	24,65 %
Ratei e risconti passivi	15.274	0,07 %	7.145	0,04 %	8.129	113,77 %
Passività consolidate	8.284.014	36,52 %	6.985.223	35,26 %	1.298.791	18,59 %
Debiti a m/l termine	7.973.165	35,15 %	6.722.834	33,93 %	1.250.331	18,60 %
Fondi per rischi e oneri						
TFR	310.849	1,37 %	262.389	1,32 %	48.460	18,47 %

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE PROPRIO	6.088.584	26,84 %	6.162.217	31,10 %	(73.633)	(1,19) %
Capitale sociale	1.935.000	8,53 %	1.935.000	9,77 %		
Riserve	3.684.718	16,24 %	3.794.021	19,15 %	(109.303)	(2,88) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	468.866	2,07 %	433.196	2,19 %	35.670	8,23 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	22.686.192	100,00 %	19.811.832	100,00 %	2.874.360	14,51 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	55,09 %	52,02 %	5,90 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	63,71 %	101,14 %	(37,01) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,73	2,22	22,97 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	1,76	1,50	17,33 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	26,84 %	31,10 %	(13,70) %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,24 %	1,35 %	(8,15) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	140,58 %	120,28 %	16,88 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(4.910.000,00)	(5.633.824,00)	12,85 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,55	0,52	5,77 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	3.374.014,00	1.351.399,00	149,67 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,31	1,11	18,02 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	3.374.014,00	1.351.399,00	149,67 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(174.230,00)	(1.374.558,00)	87,32 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	97,90 %	79,37 %	23,35 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	23.033.252	100,00 %	16.382.632	100,00 %	6.650.620	40,60 %
- Consumi di materie prime	14.212.542	61,70 %	9.292.362	56,72 %	4.920.180	52,95 %
- Spese generali	4.353.229	18,90 %	2.852.740	17,41 %	1.500.489	52,60 %
VALORE AGGIUNTO	4.467.481	19,40 %	4.237.530	25,87 %	229.951	5,43 %
- Altri ricavi	468.271	2,03 %	98.822	0,60 %	369.449	373,85 %
- Costo del personale	1.953.172	8,48 %	1.931.105	11,79 %	22.067	1,14 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.046.038	8,88 %	2.207.603	13,48 %	(161.565)	(7,32) %
- Ammortamenti e svalutazioni	1.601.671	6,95 %	1.434.267	8,75 %	167.404	11,67 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	444.367	1,93 %	773.336	4,72 %	(328.969)	(42,54) %
+ Altri ricavi	468.271	2,03 %	98.822	0,60 %	369.449	373,85 %
- Oneri diversi di gestione	80.150	0,35 %	121.161	0,74 %	(41.011)	(33,85) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	832.488	3,61 %	750.997	4,58 %	81.491	10,85 %
+ Proventi finanziari	11.638	0,05 %	18.311	0,11 %	(6.673)	(36,44) %
+ Utili e perdite su cambi	(26)		(62)		36	58,06 %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	844.100	3,66 %	769.246	4,70 %	74.854	9,73 %
+ Oneri finanziari	(268.670)	(1,17) %	(197.410)	(1,20) %	(71.260)	(36,10) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	575.430	2,50 %	571.836	3,49 %	3.594	0,63 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	575.430	2,50 %	571.836	3,49 %	3.594	0,63 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	106.564	0,46 %	138.640	0,85 %	(32.076)	(23,14) %
REDDITO NETTO	468.866	2,04 %	433.196	2,64 %	35.670	8,23 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	7,70 %	7,03 %	9,53 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	1,96 %	3,90 %	(49,74) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	3,85 %	5,12 %	(24,80) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	3,67 %	3,79 %	(3,17) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	844.100,00	769.246,00	9,73 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	844.100,00	769.246,00	9,73 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale. Nonostante la fine della pandemia Covid-19, sono rimaste in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo che viene costantemente aggiornato e condiviso con tutti i colleghi. E' proseguito l'utilizzo del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working").

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile.

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
-------------	----------------	----------------	---------------------

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
verso imprese controllate	347.492	322.275	25.217
Totale	347.492	322.275	25.217

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
verso imprese controllate	169.650	97.033	72.617
verso controllanti	-	58.145	58.145-
Totale	169.650	155.178	14.472

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	358.051	250.416	107.635
debiti verso controllanti	244.288	257.590	13.302-
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.549	-	1.549
Totale	603.888	508.006	95.882

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala l'utilizzo di prodotti finanziari di copertura tassi con rischi ritenuti irrilevanti in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Milano, Via Paolo Da Cannobio n. 33, 25/05/2023



RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE

CO-VER POWER TECHNOLOGY S.P.A.
Sede in Via Paolo da Cannobio, 33 – 20122 Milano (MI)
Capitale Sociale Euro 1.935.000 i.v.
REA di Milano 2557719
Registro delle Imprese di Milano, C.F. e P.IVA 02059030037

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE
DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

All'azionista di Co-Ver Power Technology S.p.A.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Co-Ver Power Technology S.p.A. (di seguito "la Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "*Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di Co-Ver Power Technology S.p.A. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.lgs. 39/10

Gli Amministratori della Co-Ver Power Technology S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Co-Ver Power Technology S.p.A. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Co-Ver Power Technology S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Co-Ver Power Technology S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per affrontare eventuali conseguenze riconducibili alla difficile congiuntura economica derivante dalla guerra in Ucraina, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento ai residuali impatti derivanti dell'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Milano, 12 giugno 2023

Il collegio sindacale

Gian Mauro Calligari

Presidente del Collegio Sindacale

Arfonso Laratta

Sindaco effettivo

Antonio Cocco

Sindaco effettivo



VERBALE ASSEMBLEA
E
RICEVUTA DI DEPOSITO C/O REGISTRO DELLE IMPRESE

CO-VER POWER TECHNOLOGY SPA

Sede legale: VIA PAOLO DA CANNOBIO 33 MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

C.F. e numero iscrizione: 02059030037

Iscritta al R.E.A. n. MI 2557719

Capitale Sociale sottoscritto €1.935.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02059030037

Direzione e coordinamento: FUTURA S.R.L.

Verbale dell'assemblea dei soci del 27/06/2023

Il giorno 27/06/2023, alle ore 9:00, in Milano, Via Paolo Da Cannobio n. 33, si è tenuta l'Assemblea della società CO-VER POWER TECHNOLOGY SPA, per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 e della relazione sulla gestione dell'Organo Amministrativo
- Relazione dell'Organo di controllo
- Relazione del soggetto incaricato alla revisione legale dei conti

Assume la presidenza dell'Assemblea l'Ing. Luciano Ferretti, che

CONSTATA E DA' ATTO

- che la presente Assemblea si è riunita in forma totalitaria
- che la presente Assemblea si svolge in prima convocazione
- che ai sensi dello Statuto sociale vigente è prevista la possibilità per la società di tenere assemblee con l'ausilio di mezzi di telecomunicazione;
- che la società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.
- che partecipano, in proprio, gli azionisti sotto riportati e precisamente:

La società FUTURA S.R.L., avente sede legale in Via Paolo Da Cannobio N. 33, Milano (MI), Codice fiscale 10681690961, titolare di azioni pari al 95,607% del capitale sociale, qui rappresentata da Luciano Ferretti, residente in Borgata Case Lazzaro 13, Domodossola (VB), in qualità di legale rappresentante

- La società ELICA S.R.L., avente sede legale in Via 42 Martiri n. 165, Verbania (VB), Codice

fiscale 02650640036, titolare di azioni pari al 4,393% del capitale sociale, qui rappresentata da Emanuele Lanteri, residente in Verbania (VB) Via alla Fontana n. 9, in qualità di legale rappresentante

- che pertanto partecipano i soci portatori nel complesso di azioni rappresentanti il 100% del capitale sociale
 - che partecipano tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione in carica:
- Luciano Ferretti, Presidente

 - Roberto Manfredi, Consigliere

 - Maria Chiara Zambelli, Consigliere
- che partecipano tutti i sindaci effettivi:
- Gian Mauro Calligari, Presidente Collegio sindacale

 - Alfonso Laratta, Sindaco effettivo

 - Antonio Cocco, Sindaco effettivo
- che, per la partecipazione all'Assemblea, non è richiesto il preventivo deposito dei certificati azionari.
 - che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge
 - che tutti i partecipanti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario il Sig. Roberto Manfredi, che accetta.

Prende la parola il Presidente ed illustra all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2022, commentandone le voci più significative, la nota integrativa, nonché il risultato dell'esercizio in esame. Dà lettura della relazione sulla gestione, soffermandosi sui fatti aziendali che hanno maggiormente caratterizzato la gestione societaria.

Prende quindi la parola Gian Mauro Calligari, Presidente del Collegio Sindacale e al quale, tra l'altro, è stata attribuita la funzione di revisore legale dei conti, che procede alla lettura della Relazione al Bilancio predisposto dall'Organo di controllo.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2022. Il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto, l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, nonché la relazione sulla gestione, così come predisposti dall'Organo Amministrativo ed allegati al presente verbale.

Successivamente il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione e su proposta dell'Organo Amministrativo, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 23.443,30 alla riserva legale;
- euro 445.422,65 alla riserva straordinaria.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 9:30 previa lettura e approvazione del presente verbale.

Milano, Via Paolo Da Cannobio n. 33, 27/06/2023

Ing. Luciano Ferretti, Presidente

Sig. Roberto Manfredi, Segretario

N. PRA/456947/2023/CMIAUTO

PROTOCOLLO AUTOMATICO, 21/07/2023

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI MILANO MONZA BRIANZA LODI
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
CO-VER POWER TECHNOLOGY S.P.A.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 02059030037
DEL REGISTRO IMPRESE DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: MI-2557719

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- | | |
|--|---------------------|
| 1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO | DT.ATTO: 31/12/2022 |
| 2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
CONFERMA ELENCO SOCI | DT.ATTO: 27/06/2023 |

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 21/07/2023 DATA PROTOCOLLO: 21/07/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: DLEMTT74L24C794P-DELAJ MATTEO-VIA ALLA LU

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



MIRIPRA



0004569472023