

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: Samsò S.p.A.
Sede: Via Vittor Pisani 10 MILANO MI
Capitale sociale: 1.500.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 02733400218
Codice fiscale: 02733400218
Numero REA: 2080953
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 749093
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: Samsò S.p.A.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	6.091	38.845
2) costi di sviluppo	5.131	18.973
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	252.925	19.183
5) avviamento	465.293	465.293
6) immobilizzazioni in corso e acconti	170.632	124.018
7) altre	70.042	63.201
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>970.114</i>	<i>729.513</i>

	31/12/2020	31/12/2019
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	2.704.365	1.691.263
3) attrezzature industriali e commerciali	7.020	9.466
4) altri beni	875.872	915.668
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.066.553	492.887
Totale immobilizzazioni materiali	9.653.810	3.109.284
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	2.376.194	2.357.267
d-bis) altre imprese	2.000	2.000
Totale partecipazioni	2.378.194	2.359.267
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	329.248	323.770
esigibili entro l'esercizio successivo	-	17.770
esigibili oltre l'esercizio successivo	329.248	306.000
d-bis) verso altri	290.000	290.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	290.000	290.000
Totale crediti	619.248	613.770
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.997.442	2.973.037
Totale immobilizzazioni (B)	13.621.366	6.811.834
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	11.539.723	8.190.101
4) prodotti finiti e merci	86.060	6.893
Totale rimanenze	11.625.783	8.196.994
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	6.043.448	4.013.812
esigibili entro l'esercizio successivo	2.504.275	2.150.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.539.173	1.863.078
2) verso imprese controllate	3.313.354	2.834.300
esigibili entro l'esercizio successivo	307.621	350.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.005.733	2.484.300
5-bis) crediti tributari	1.055.303	192.431
esigibili entro l'esercizio successivo	947.300	48.431

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili oltre l'esercizio successivo	108.003	144.000
5-ter) imposte anticipate	729.867	389.225
5-quater) verso altri	1.543.989	661.008
esigibili entro l'esercizio successivo	1.540.099	597.935
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.890	63.073
Totale crediti	12.685.961	8.090.776
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	876.687	613.195
3) danaro e valori in cassa	1	43
Totale disponibilita' liquide	876.688	613.238
Totale attivo circolante (C)	25.188.432	16.901.008
D) Ratei e risconti	183.192	102.760
Totale attivo	38.992.990	23.815.602
Passivo		
A) Patrimonio netto	3.016.054	3.558.943
I - Capitale	1.500.000	1.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.560.000	1.560.000
III - Riserve di rivalutazione	234.684	-
IV - Riserva legale	300.000	300.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	43.871	43.871
Varie altre riserve	207.027	207.025
Totale altre riserve	250.898	250.896
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.919)	(11.609)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(40.344)	65.768
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(782.265)	(106.112)
Totale patrimonio netto	3.016.054	3.558.943
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.588	-
2) per imposte, anche differite	899.105	600.568
4) altri	114.103	80.275
Totale fondi per rischi ed oneri	1.015.796	680.843
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.269	92.946
D) Debiti		

	31/12/2020	31/12/2019
3) debiti verso soci per finanziamenti	3.822.000	2.357.156
esigibili entro l'esercizio successivo	127.000	62.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.695.000	2.295.000
4) debiti verso banche	9.805.032	4.842.388
esigibili entro l'esercizio successivo	2.752.206	2.545.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.052.826	2.296.582
5) debiti verso altri finanziatori	2.989.120	647.544
esigibili entro l'esercizio successivo	511.930	51.006
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.477.190	596.538
6) acconti	2.488.511	2.290.661
esigibili entro l'esercizio successivo	1.788.511	1.490.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	700.000	800.000
7) debiti verso fornitori	12.778.796	7.351.294
esigibili entro l'esercizio successivo	11.046.065	7.351.294
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.732.731	-
9) debiti verso imprese controllate	214.099	517.398
esigibili entro l'esercizio successivo	214.099	517.398
12) debiti tributari	505.836	1.003.806
esigibili entro l'esercizio successivo	505.836	1.003.806
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.220	50.517
esigibili entro l'esercizio successivo	59.220	50.517
14) altri debiti	441.251	250.079
esigibili entro l'esercizio successivo	193.185	180.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	248.066	70.000
<i>Totale debiti</i>	<i>33.103.865</i>	<i>19.310.843</i>
E) Ratei e risconti	1.752.006	172.027
<i>Totale passivo</i>	<i>38.992.990</i>	<i>23.815.602</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.732.966	11.854.653
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	3.349.622	(1.149.030)

	31/12/2020	31/12/2019
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	708.469	1.148.748
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	852.513	81.499
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>852.513</i>	<i>81.499</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.643.570</i>	<i>11.935.870</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.100.774	5.612.697
7) per servizi	4.151.651	4.006.464
8) per godimento di beni di terzi	116.269	105.856
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	660.236	625.405
b) oneri sociali	170.097	161.832
c) trattamento di fine rapporto	47.293	46.586
e) altri costi	40.465	39.440
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>918.091</i>	<i>873.263</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	98.209	171.067
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	232.784	193.357
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	200.108	50.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>531.101</i>	<i>414.424</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(79.167)	31.887
12) accantonamenti per rischi	40.000	-
14) oneri diversi di gestione	297.928	360.417
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>12.076.647</i>	<i>11.405.008</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(433.077)	530.862
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	5.478	7.005
altri	20	2
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>5.498</i>	<i>7.007</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>5.498</i>	<i>7.007</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	387.589	469.515

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	387.589	469.515
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(382.091)	(462.508)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(815.168)	68.354
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.684	90.702
imposte differite e anticipate	(43.587)	83.764
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	(32.903)	174.466
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(782.265)	(106.112)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(782.265)	(106.112)
Imposte sul reddito	(32.903)	174.466
Interessi passivi/(attivi)	382.091	462.508
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(433.077)</i>	<i>530.862</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	40.000	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	330.993	364.424
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	75.108	50.000
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(53.471)	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.911	7.027
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>407.541</i>	<i>421.451</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(25.536)</i>	<i>952.313</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.428.789)	1.180.917
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.104.744)	(234.201)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.427.502	194.521
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(80.432)	(75.124)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.579.979	157.501
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.625.807)	(344.296)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.232.291)</i>	<i>879.318</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.257.827)</i>	<i>1.831.631</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(382.091)	(462.508)
(Imposte sul reddito pagate)	32.903	(174.466)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(349.188)</i>	<i>(636.974)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.607.015)	1.194.657
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
(Investimenti)	(6.777.327)	(2.644.797)
Disinvestimenti		1.007.134
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(96.867)	(124.018)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(24.405)	(2.137.285)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.898.599)	(3.898.966)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(40.920)	(819.258)
Accensione finanziamenti	10.413.859	5.547.544
(Rimborso finanziamenti)	(1.603.875)	(2.127.949)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		207.025
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.769.064	2.807.362
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	263.450	103.053
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	613.195	510.140
Danaro e valori in cassa	43	45
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	613.238	510.185
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	876.687	613.195
Danaro e valori in cassa	1	43
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	876.688	613.238
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020. 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 Samsò S.p.A. 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 c. 1 del D.Lgs. 127/91.

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, 3° comma 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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, gli amministratori hanno tenuto conto delle previsioni patrimoniali, economiche e finanziarie relative all'esercizio 2021 per la Samsò S.p.A. incluse all'interno del Piano Industriale Consolidato 2021 - 2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione.

In relazione a quanto sopra la Società nella redazione del bilancio, così come illustrato in nota integrativa ha adottato criteri di valutazione di funzionamento nella prospettiva di continuità aziendale della stessa, in quanto gli Amministratori hanno verificato l'insussistenza di indicatori di perdita di valore, di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che potessero segnalare criticità circa la capacità della Società di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro e in particolare nei prossimi 12 mesi. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., 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.

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 c.c. 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.

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 c.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

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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 e delle svalutazioni.

La società ha optato per l'esercizio 2020 della deroga prevista dal DL 124/2020 art. 60 comma 7 – bis così come convertito dalla Legge 126/2020 in quanto a seguito della pandemia che ha colpito il nostro Paese, la Società ha deciso di sospendere per l'anno in corso l'ammortamento dell'Avviamento. Questo ha avuto un conseguente impatto sul risultato economico. In particolare la società avvalendosi della facoltà di ridurre la quota di ammortamento dell'avviamento, mantenendo pertanto il Suo valore di iscrizione come risultante dal bilancio al 31.12.2019, il risultato netto della società è risultato maggiore di euro 77.549,00. La deroga di cui in parola non ha avuto alcun impatto sulla situazione finanziaria, essendo l'ammortamento un costo non monetario e indeducibile dal punto di vista fiscale.

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
Costi di impianto e di ampliamento	5 Anni – 20.00%
Costi di sviluppo	5 Anni – 20.00%
Brevetti e utilizzazione opere ingegno, marchi	18 Anni – 5,50%
Concessioni, licenze, e diritti simili	5 Anni – 20.00%
Avviamento	10 Anni – 10.00%
Altre immobilizzazioni immateriali	5 Anni – 20.00%

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. 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. Nessun incremento rispetto l'esercizio precedente.

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. Nessun incremento rispetto l'esercizio precedente

Marchi e Licenze

I costi per marchi e Licenze sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati per quanto riguarda il marchio con aliquota di ammortamento del 5.55% e per quanto in riferimento alle licenze con applicazione dell'aliquota di ammortamento del 20.00%. Nessun incremento rispetto l'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si dettaglia, 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 immateriali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone il relativo ammontare. Per quanto di competenza del Marchio l'impresa ha usufruito della rivalutazione di cui all'art. 110 del DL 104/2020 in deroga al criterio del costo, maggiorato degli oneri di diretta imputazione. Al fine della rivalutazione è stata utilizzata la tecnica di incremento del solo costo storico, il nuovo valore di iscrizione in bilancio non eccede il valore recuperabile del bene oggetto di rivalutazione così come da perizia di stima appositamente redatta nella quale viene determinato in € 602.000,00

Descrizione	Importo
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Costo storico	5.000
Decreto legge n.104/2020	241.943
Totale Valore Marchio al 31.12.2020	246.943

Descrizione	Dettaglio	2019	2020	Variaz. assoluta
-------------	-----------	------	------	------------------

Descrizione	Dettaglio	2019	2020	Variaz. assoluta
<i>Marchio – Schema di rivalutazione DI 104/2020</i>				
	Costo	5.000	5.000	0
	Rivalutazione	-	241.943	240.000
	F.do Ammortamento	- 1.665	-1.942	277
	Totale	3.335	245.001	

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 10 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile. La vita utile è stata stimata in sede di rilevazione iniziale dell'avviamento e non è stata modificata negli esercizi successivi. La Società in relazione alle informazioni disponibili ha verificato e confermato, non evidenziando perdite di valore, la stima iniziale, relativamente al periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento precedentemente iscritto. La Società alla luce dei risultati in termini di Ebitda ed Ebit conseguiti nel 2020 ed ai risultati previsti in futuro dal Business Plan approvato dal Consiglio di Amministrazione, conferma l'assenza di perdite di valore e la stima iniziale. Nessun incremento rispetto all'esercizio precedente. Nel corso del 2020 per effetto dell'DL 104/2020 si è provveduto a riallineare l'avviamento ai valori fiscali di cui alla successiva Legge 342/2020 appostando la relativa imposta sostitutiva.

Altre immobilizzazioni 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. Sono ricompresi in tale voce le spese di manutenzioni su beni di terzi, le spese di realizzazione della rete commerciale. Rispetto all'esercizio 2019, le immobilizzazioni in parola sono state incrementate di € 46.000,00 relativamente al progetto Eco Sisma Bonus, oltre che ad € 4.243 per manutenzioni su beni di terzi.

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.

Descrizione	Dettaglio	2019	2020	patrimonializzazione	Variaz. assoluta
<i>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</i>					

Descrizione	Dettaglio	2019	2020	patrimonializzazione	Variaz. assoluta
Progetto EUFCS		85.518	170.632		85.114
Progetto Condomini Eco e Sisma Bonus		38.500	-	-38.500	
Arrotondamento		-	-		-
Totale		124.018	170.632	-38.500	46.614

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 98.209,00 il valore complessivo delle immobilizzazioni immateriali è di complessivi € 728.171 al netto dei fondi. Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
costi di impianto e di ampliamento	171.374	132.529	38.845	-	-	-	32.754	6.091	-
costi di sviluppo	117.241	98.269	18.973	-	-	-	13.842	5.131	-
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	46.611	27.428	19.183	-	241.943	-	8.201	252.925	241.943
avviamento	775.489	310.196	465.293	-	-	-	-	465.293	-
Altre Immobilizzazioni immateriali	199.100	135.900	63.201	50.253	-	-	43.412	70.042	-
Totale	1.309.815	704.322	605.495	50.253	241.943	-	98.209	799.482	241.943

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Rivalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>									
Spese societarie		20.194	-	20.194	-	-	-	20.194	-
Costi di impianto e di ampliamento		151.179	-	151.179	-	-	-	151.179	-
F.do amm.to spese societarie		-	16.783	16.783-	-	-	2.518	19.301-	-
F.do amm.to costi di impianto e ampliam.		-	115.747	115.747-	-	-	30.236	145.983-	-
Arrotondamento								2	
Totale		171.373	132.530	38.843	-	-	32.754	6.091	-
<i>costi di sviluppo</i>									
Costi di sviluppo		117.241	-	117.241	-	-	-	117.241	-

Meloni

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Rivalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
F.do amm.to costi di sviluppo		-	98.269	98.269-	-	-	13.842	112.111-	-
Arrotondamento								1	
Totale		117.241	98.269	18.972	-	-	13.842	5.131	-
<i>concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>									
Marchi		5.000	-	5.000	-	241.943	-	246.943	241.943
Concessioni e licenze		41.611	-	41.611	-	-	-	41.611	-
F.do ammortamento marchi		-	1.665	1.665-	-	-	277	1.942-	-
F.do ammortamento concessioni e licenze		-	25.763	25.763-	-	-	7.924	33.687-	-
Totale		46.611	27.428	19.183	-	241.943	8.201	252.925	241.943
<i>avviamento</i>									
Avviamento		775.489	-	775.489	-	-	-	775.489	-
F.do ammortamento avviamento		-	310.196	310.196-	-	-	-	310.196-	-
Totale		775.489	310.196	465.293	-	-	-	465.293	-
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>									
Progetto Eco sismabonus		-	-	-	46.000	-	-	46.000	-
Spese manut.su beni di terzi da ammort.		11.112	-	11.112	4.253	-	-	15.365	-
Altre spese pluriennali		115.347	-	115.347	-	-	-	115.347	-
Spese pluriennali - Rete commerciale		41.000	-	41.000	-	-	-	41.000	-
Progetto Cogenerazione		31.642	-	31.642	-	-	-	31.642	-
F.do amm.to spese di manut.beni di terzi		-	7.405	7.405-	-	-	2.463	9.868-	-
F.do amm. altre spese pluriennali		-	74.276	74.276-	-	-	17.221	91.497-	-
F.do amm. Progetto Cogeneratore		-	21.419	21.419-	-	-	6.328	27.747-	-
F.do amm. Prog. Sisma Bonus		-	-	-	-	-	9.200	9.200-	-
Fondo Ammortamento Spese commerciali		-	32.800	32.800-	-	-	8.200	41.000-	-
Totale		199.101	135.900	63.201	50.253	-	43.412	70.042	-

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. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. 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, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. 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. I costi di riparazione e manutenzione sono spesi a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti, salvo che rivestano carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità del bene (manutenzione straordinaria), nel qual caso sono capitalizzati. Per alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesi a conto economico. Il procedimento di ammortamento viene interrotto per i cespiti il cui valore di mercato residuo sia superiore o uguale al valore netto contabile, conformemente al principio contabile OIC 16. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore mediante una svalutazione dell'immobilizzazione, ai sensi dell'OIC 9; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata. Le immobilizzazioni materiali in corso di realizzazione alla fine dell'esercizio, non ancora pronte per entrare in funzione sono iscritti al costo sostenuto nella voce "Immobilizzazioni in corso". Quando il cespite è completato ed è disponibile per entrare nel processo produttivo il costo viene girato alla corrispondente categoria ed assoggettato ad ammortamento.

La società, così come per quanto di riferimento alle immobilizzazioni immateriali sopra descritte, ha optato per l'esercizio 2020 della deroga prevista dal DL 124/2020 art. 60 comma 7 – bis così come convertito dalla Legge 126/2020 in quanto a seguito della pandemia che ha colpito il nostro Paese, la Società ha subito una riduzione di produzione relativamente e limitatamente ai seguenti impianti

- Impianto denominato "Hotel Federico II" riducendo l'aliquota ordinaria di ammortamento del 78,00%;
- Impianto denominato "Leone XIII" riducendo l'aliquota ordinaria di ammortamento del 34,00%;

Questo ha avuto un conseguente impatto sul risultato economico. In particolare la società avvalendosi della facoltà di ridurre la quota di ammortamento degli impianti (immobilizzazioni materiali) sopra identificati, mantenendo pertanto il loro valore di iscrizione come risultante dal bilancio al 31.12.2019, a fronte della sospensione di parte degli ammortamenti il risultato netto è risultato maggiore di euro 27.204,00. La deroga di cui in parola non ha avuto alcun impatto sulla situazione finanziaria, essendo l'ammortamento un costo non monetario e avendo ugualmente dedotto fiscalmente la quota di ammortamento non spesa a conto economico.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Impianti Specifici / Cogeneratori / Caldaie	9.00%

Impianti Specifici / Led	15.00%
Impianti Specifici / Fotovoltaico	9.00%
Mobili e Arredi	12.00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20.00%
Attrezzature Industriali	15.00%
Telefonia Mobile	20.00%

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.587.257,00 le quote di ammortamento di cui al presente esercizio ammontano ad € 232.784,00 Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
impianti e macchinario	1.805.975	114.712	1.691.263	1.180.439	-	-	167.337	2.704.365	-
attrezzature industriali e commerciali	16.310	6.844	9.466	-	-	-	2.446	7.020	-
altri beni	975.739	60.070	915.668	23.222	-	-	63.018	875.872	-
immobilizzazioni in corso e acconti	492.887	-	492.887	5.573.666	-	-	-	6.066.553	-
Totale	3.290.911	181.626	3.109.284	6.777.327	-	-	232.801	9.653.810	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>impianti e macchinario</i>									
Caldaia		-	-	-	401.023	-	-	401.023	-
Impianti Cogeneratori		1.154.550	-	1.154.550	2.527	-	-	1.157.077	-
Impianto Fotovoltaico		327.429	-	327.429	186.513	-	-	513.942	-
Impianti Led		323.996	-	323.996	590.376	-	-	914.372	-
Fondo Amm Impianti Cogeneratori		-	91.428	91.428-	-	-	47.207	138.635-	-
F.do Ammortamento impianti a Led		-	8.550	8.550-	-	-	71.785	80.335-	-
F.do Ammortamento Fotovoltaico		-	14.734	14.737-	-	-	37.859	52.596-	-
F.do Ammortamento Caldaie		-	-	-	-	-	10.483	10.483-	-
Totale		1.805.975	114.712	1.691.260	1.180.439	-	167.334	2.704.365	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>attrezzature industriali e commerciali</i>									
	Attrez. specifica industr.commer.e agric.	16.310	-	16.310	-	-	-	16.310	-
	F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.	-	6.844	6.844-	-	-	2.446	9.290-	-
Totale		16.310	6.844	9.466	-	-	2.446	7.020	-
<i>altri beni</i>									
	Mobili e arredi	23.683	-	23.683	-	-	-	23.683	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	42.011	-	42.011	3.803	-	-	45.814	-
	Telefonia mobile	4.230	-	4.230	-	-	-	4.230	-
	Altri Beni Materiali (ESCO PA)	879.014	-	879.014	19.420	-	-	898.434	-
	Acquisto stand fieristico	26.800	-	26.800	-	-	-	26.800	-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	12.580	12.580-	-	-	2.473	15.053-	-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	24.373	24.373-	-	-	9.419	33.792-	-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	1.677	1.677-	-	-	846	2.523-	-
	Fondo ammortamento stand fieristico	-	21.440	21.440-	-	-	5.360	26.800-	-
	F.do Ammortamento ESCO PA	-	-	-	-	-	44.921	44.921-	-
Totale		975.738	60.070	915.668	23.223	-	63.019	875.872	-
<i>immobilizzazioni in corso e acconti</i>									
	Imm. Materiali in corso ESCO PA	83.811	-	83.812	1.620.482	-	-	1.704.294	-
	Imm. Materiali in corso ESCO	409.076	-	409.076	3.931.587	287.850	-	4.052.813	-
	Imm. Mt. in corso Prog. EUFCS	-	-	-	309.445	-	-	309.445	-
	Arrotondamento							1	
Totale		492.887	-	492.888	5.861.514	287.850	-	6.066.553	-

Immobilizzazioni in corso e acconti

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. 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.

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.). Per quanto riguarda le partecipazioni valutate con il metodo del costo, si precisa quanto segue:

Descrizione	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
imprese controllate	2.357.267	2.357.267	18.927	-	-	-	2.376.194	-
altre imprese	2.000	2.000	-	-	-	-	2.000	-
verso imprese controllate	323.770	323.770	5.478	-	-	-	329.248	-
verso altri	290.000	290.000	-	-	-	-	290.000	-
Totale	2.973.037	2.973.037	24.405	-	-	-	2.997.442	-

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 o la costituzione, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.) aumentato dai versamenti effettuati per sottoscrivere successivi aumenti di capitale, coperture perdite o a seguito della conversione di finanziamenti soci. Il costo come sopra determinato viene ridotto, mediante l'accantonamento ad uno specifico fondo svalutazione, in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione sostenuto.

Nel corso del 2019 si è provveduto a conferire alla controllata Zero Emissioni A S.r.l. a mezzo dell'atto del Notaio Dott.ssa Laura Mazzari il ramo d'azienda "Cogenerazione e Led". Tale conferimento ha ricompreso oltre all'avviamento tutti i beni destinati all'esercizio dell'impresa, oltre a crediti debiti specificatamente indicati, individuati sulla base della loro ubicazione e della loro destinazione, così come risulta dalla perizia di stima giurata del valore del 04.12.2019. Tale conferimento ha conseguenzialmente determinato un incremento del valore della partecipazione della società.

Nel corso dei primi mesi del 2020 è stata acquisita la partecipazione di maggioranza pari al 51.00% pari ad € 18.927,00 della Società Zero Emissioni F S.r.l. con sede in Milano in Via Vittor Pisani 10. Il residuo 49.00% del capitale Sociale è detenuto dalla Società Empower Italia S.r.l. con pegno sulle quote a favore di Samsò S.p.A.

Rimangono nel perimetro della Società le partecipazioni delle seguenti società:

- Kwngo S.r.l. (85% partecipata da Samsò S.p.A.) è una società dedita alla ricerca di soluzioni innovative in ambito di mobilità elettrica;

- Zero Emissioni H S.r.l. (100,00% partecipata da Samsø S.p.A.) è una società veicolo destinata all'acquisto e alla gestione degli Impianti di Cogenerazione in proprietà, realizzati presso società energivore del settore "Hospital", nella quale sono presenti anche i relativi contratti di somministrazione dell'energia;
- Zero Emissioni I S.r.l. (100.00% partecipata da Samsø S.p.A.) è una società veicolo destinata all'acquisto e alla gestione degli impianti di Cogenerazione in proprietà, completati presso società energivore del settore "Industriale" e dei relativi contratti di somministrazione dell'energia;
- Samsø Service S.r.l. (100.00% partecipata da Samsø S.p.A.) precedentemente denominata PVR Manutenzioni S.r.l. è una società che si occupa della manutenzione e installazione degli impianti realizzati dalla casa madre o acquisiti dalle società veicolo;
- Zero Emissioni A S.r.l. (100.00% partecipata da Samsø S.p.A.) è una società veicolo che si occupa di acquistare e gestire gli impianti di Cogenerazione / Led, realizzati presso società energivore e comprensiva dei relativi contratti di durata pluriennale di somministrazione dell'energia.
- Zero Emissioni F S.r.l. (51.00% partecipata da Samsø S.p.A. e per il 49.00% partecipata da Empower Italia S.r.l. con pegno sulle quote a favore di Samsø S.p.A.) è una società veicolo che si occupa di acquistare e gestire gli impianti fotovoltaici comprensivi dei relativi contratti di durata pluriennale di somministrazione dell'energia e manutenzione.

I Bilanci delle società controllate verranno allegati alla presente nota integrativa. Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

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. La valutazione delle partecipazioni nelle società controllate, sono state effettuate al costo

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	PN al 31/12/2020	Risultato d'esercizio	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Samsø Service S.r.l. unipersonale	Roccapiemonte (SA)	05066300657	10.000	(45.456)	(126.275)	100,00 %	344.515
KWNGO S.R.L.	Roccapiemonte (SA)	05502380651	10.000	(1.838)	(10.094)	85,00%	8.500
Zero Emissioni H S.R.L. unipersonale	MILANO (MI)	09539120965	10.000	88.308	62.645	100,00 %	15.000
Zero Emissioni I S.r.l. unipersonale	MILANO (MI)	09907360961	10.000	91.386	33.922	100,00 %	35.000
Zero Emissioni A S.R.L. Unipersonale	MILANO (MI)	10501530967	20.000	1.594.028	(44.603)	100,00 %	1.954.251
Zero Emissioni F S.r.l.	MILANO (MI)	11167520961	37.093	19.653	(17.440)	51.00%	18.917
Totale							2.376.194

Relativamente alle partecipate Samsò Service S.r.l. e Zero Emissioni A S.r.l., Zero Emissioni F e Kwngo il valore contabile non è stato ridotto, pur in presenza di perdite civilistiche, in quanto considerato di natura straordinaria. Si segnala che la Società Zero Emissioni A S.r.l. è stata oggetto nel corso del mese di dicembre 2020 di un conferimento di ramo d'azienda che ne ha generato un rafforzamento patrimoniale, per quanto in riferimento alla nuova acquisizione di maggioranza della società Zero Emissioni F S.r.l., si precisa che la stessa, dopo aver terminato la costruzione degli impianti inizierà a fatturare dal mese di aprile 2021. Si evidenzia, infine, che le partecipazioni costituiscono un investimento duraturo e strategico e complementare all'offerta della Samsò S.p.A.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati

Nella sotto riportata tabella si evidenzia il credito finanziamenti attivi nei confronti delle proprie controllate. L'incremento intervenuto nell'anno di € 5.478 si riferisce alla maturazione degli interessi di cui all'esposto credito.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso imprese controllate	323.770	5.478	329.248
Totale	323.770	5.478	329.248

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

<i>verso altri</i>	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore fine esercizio
Crediti verso verso SPV – Cash Collateral	290.000	-	290.000
Totale	290.000	-	290.000

Il credito si riferisce al collaterale di cassa rilasciato a garanzia dell'operazione di cartolarizzazione sottoscritta nel corso del precedente esercizio.

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.

Attivo circolante

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 comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Rimanenze - Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati in base al principio contabile OIC 23 sulla base del metodo della percentuale di completamento definito in base allo stato di avanzamento lavori alla fine di ciascun esercizio. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una rappresentazione più vera della realtà aziendale e una adeguata correlazione tra i costi e i ricavi imputati a bilancio. I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di durata pluriennale e sono valutati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, secondo il criterio della percentuale di completamento, stimata attraverso il metodo del costo sostenuto. Specificatamente per quanto di riferimento alle commesse "Palestre" si evidenzia come nel corso del 2020 sia stato sottoscritto un accordo che, oltre ad una moratoria dei pagamenti, preveda un'opzione da esercitarsi entro il 2021 per il recesso di quattro sotto contratti, relativi alla consegna di quattro palestre oggi indicate nelle rimanenze finali di lavori in corso per un importo di € 2.4Ml. Nel caso in cui venisse esercitata tale opzione l'effetto potenziale nel conto economico risulterebbe pari ed € 830K.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>lavori in corso su ordinazione</i>				
	Lavori in corso su ordinazione	8.190.101	11.539.723	3.349.622
	Totale	8.190.101	11.539.723	3.349.622

Rimanenze Merci

Il valore delle rimanenze di magazzino rilevata al 31.12.2020 è costituito principalmente da un motore acquistato e non attribuito al 31.12.2020 a nessuna specifica commessa, la loro rilevazione è stata effettuata per mezzo conteggio fisico. Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto secondo quanto evidenziato nella tabella sotto indicata.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>prodotti finiti e merci</i>				
	Rimanenze di merci	6.893	86.060	79.168
	Totale	6.893	86.060	79.168

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, mediante l'accantonamento ad un fondo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore. Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	4.013.812	2.029.636	6.043.448	2.504.275	3.539.173
Crediti verso imprese controllate	2.834.300	479.054	3.313.354	307.621	3.005.733
Crediti tributari	192.431	862.872	1.055.303	947.300	108.003
Imposte anticipate	389.225	340.642	729.867	-	-
Crediti verso altri	661.008	882.981	1.543.989	1.540.099	3.890
Totale	8.090.776	4.722.828	12.685.961	5.299.295	6.656.799

I crediti verso clienti in scadenza oltre l'esercizio, per un importo di € 3.539.173 sono da riferirsi prevalentemente al settore delle palestre, in quanto i contratti ad origine sottoscritti prevedono un pagamento dilazionato nel tempo. Per quanto di riferimento alla voce crediti per imposte anticipate indicati a bilancio per un importo di € 729.867 risulta compatibile ed assorbibile dal piano economico e finanziario approvato dalla società.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
Fatture da emettere a clienti terzi		86.952	1.173.598	-	-	-	1.260.550	1.173.598	1.350
Note credito da emettere a clienti terzi		-	2.876-	-	-	-	2.876-	2.876-	-
Fatture da emettere TEE		-	21.246	-	-	-	21.246	21.246	-
Clienti terzi Italia		4.043.472	1.053.932	-	-	-	5.097.404	1.053.932	26
Clienti terzi Estero		41.046	-	-	-	16.155	24.891	16.155-	39-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti		157.659-	200.108-	-	-	-	357.767-	200.108-	48
Totale		4.013.811	2.045.792	-	-	16.155	6.043.448	2.029.637	
<i>verso imprese controllate</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fatture da emettere a controllate		121.379	751.221	-	-	-	872.600	751.221	619
Clienti controllate		2.584.701	-	-	-	272.421	2.312.280	272.421-	11-
Crediti vari verso imprese controllate		128.219	-	-	-	120.597	7.622	120.597-	94-
Crediti per IVA di Gruppo		-	120.852	-	-	-	120.852	120.852	-
Totale		2.834.299	872.073	-	-	393.018	3.313.354	479.055	
<i>crediti tributari</i>									
IVA c/erario da compensare		492	-	-	-	44	448	44-	9-
Erario c/liquidazione di gruppo		-	905.512	-	-	-	905.512	905.512	-
Erario c/imposte sostitutive su TFR		6.440	-	-	-	5.829	611	5.829-	91-
Ritenute subite su interessi attivi		-	2	-	-	-	2	2	-
Crediti Vs Erario (art 10 DL34/2019)		180.000	-	-	-	35.903	144.097	35.903-	20-
Altre ritenute subite		4.800	-	-	-	867	3.933	867-	18-
Crediti Vs Ricerca e Sviluppo		700	-	-	-	-	700	-	-
Totale		192.432	905.514	-	-	42.643	1.055.303	862.871	
<i>imposte anticipate</i>									
Crediti IRES per imposte anticipate		385.559	342.123	-	-	-	727.682	342.123	
Crediti IRES per imposte anticipate - derivati		3.666	-	-	-	1.481	2.185	1.481-	
Totale		389.225	342.123	-	-	1.481	729.867	340.642	
<i>verso altri</i>									
Anticipi provvigioni Agenti		171.313	-	-	-	69.108	102.205	69.108-	40-
Fornitori c/Aconti versati		23.131	-	-	-	15.465	7.666	15.465-	67-
Depositi cauz. Utenze impianti terzi		2.655	301	-	-	-	2.956	301	11
Depositi cauzionali interni azienda		3.891	-	-	-	-	3.891	-	-
Credito Vs Personale Arr.		10	9	-	-	10	9	1-	10-
Crediti vari v/terzi		4.426	-	-	-	3.939	487	3.939-	89-
Credito Vs GSE C.T. Privati		178.294	134.175	-	-	178.294	134.175	44.119-	25-
Credito Vs GSE TEE		276.900	-	-	-	85.471	191.429	85.471-	31-
Crediti Vs GSE C.T. PA		-	1.099.320	-	-	-	1.099.320	1.099.320	-
INAIL c/anticipi		388	30	-	-	-	418	30	8
ENASARCO		-	1.433	-	-	-	1.433	1.433	-
Totale		661.008	1.235.268	-	-	352.287	1.543.989	882.981	



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.

Descrizione	Consist. iniziale	Variazioni dell'esercizio	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	613.195	263.492	876.687	263.492	43
danaro e valori in cassa	43	-	1	42-	98-
Totale	613.238	263.492	876.688	263.450	43

Nella tabella sottostante si evidenzia quanto è stato nel corso del bilancio chiuso al 31.12.2020 costituito in conti vincolati per complessivi € 173.411 La tabella evidenzia il conto di appoggio, la motivazione e l'importo del singolo vincolo.

Conti vincolati	al 31/12/2020	al 31/12/2019
c/c MPS progetto EUFCS /sovvenzione Reg. Campania	1.113	110.005
c/c MPS pegno a garanzia fideiussione per Reg. Campania	100.020	99.965
c/c CREVAL a garanzia fideiussione Multimedica	-	69.925
c/c Unicredit dedicato alla cartolarizzazione	22.333	45.907
c/c BPER pegno per finanziamento AMRI Origgio	49.945	
Totale	173.411	325.801

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. I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18. I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	102.760	80.432	-	-	-	183.192	80.432	78

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	102.760	80.432	-	-	-	183.192	80.432	78

Descrizione	Dettaglio	2020	2019
<i>Ratei e risconti attivi</i>			
	<i>Costi professionali</i>	48.166	41.840
	<i>Commissioni bancarie</i>	88.891	37.472
	<i>Assicurazioni – Fideiussioni</i>	11.434	14.602
	<i>Commissioni Crowdfunding</i>	24.764	-
	<i>Altro</i>	9.937	8.846
	Totale	183.192	102.760

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 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 espone 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'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.500.000	-	-	-	1.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.560.000	-	-	-	1.560.000
Riserve di rivalutazione	-	-	234.684	-	234.684
Riserva legale	300.000	-	-	-	300.000

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserva straordinaria	43.871	-	-	-	43.871
Varie altre riserve	207.025	-	2	-	207.027
Totale altre riserve	250.896	-	2	-	250.898
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(11.609)	-	4.690	-	(6.919)
Utili (perdite) portati a nuovo	65.768	(106.112)	-	-	(40.344)
Utile (perdita) dell'esercizio	(106.112)	106.112	-	(782.265)	(782.265)
Totale	3.558.943	-	239.376	(782.265)	3.016.054

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Riserva di capitale c/conferimento	207.025
Totale	207.027

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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.500.000	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.560.000	Capitale	A;B;C	1.560.000
Riserve di rivalutazione	234.684	Capitale	A;B;C	234.684
Riserva legale	300.000	Capitale	A;B	-
Riserva straordinaria	43.871	Capitale	A;B;C	43.871
Varie altre riserve	207.027	Capitale	A;B;C	207.027
Totale altre riserve	250.898	Capitale		250.898
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.919)	Capitale		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(40.344)	Capitale		-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	3.798.319			2.045.582
Quota non distribuibile				11.222
Residua quota distribuibile				2.034.360
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi. Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri. Per quanto in riferimento al Fondo imposte differite, il Fondo si riferisce all'accantonamento dell'effetto fiscale derivante dalla sospensione del margine sulle commesse dei lavori in corso, rappresentando il potenziale debito fiscale, essendo le commesse, come sopra meglio specificato, gestite sulla base del metodo della percentuale di completamento definito in base allo stato di avanzamento lavori alla fine di ciascun esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	2.588	-	2.588	2.588
Fondo per imposte, anche differite	600.568	477.067	178.530	298.537	899.105
Altri fondi	80.275	33.828	-	33.828	114.103
Totale	680.843	513.483	178.530	334.953	1.015.796

Altri fondi

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile il fondo oneri differiti costituito per un importo complessivo di € 114.103,00 risulta così composto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.do Strumenti finanziari	9.103
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	40.000
	Fondo rischi su commesse	65.000
	Totale	114.103

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	92.946	12.323	12.323	105.269
Totale	92.946	12.323	12.323	105.269

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso soci per finanziamenti	2.357.156	1.464.844	-	-	-	3.822.000	1.464.844	62
debiti verso banche	4.842.388	4.962.644	-	-	-	9.805.032	4.962.644	102
debiti verso altri finanziatori	647.544	2.341.576	-	-	-	2.989.120	2.341.576	362
acconti	2.290.661	197.850	-	-	-	2.488.511	197.850	9
debiti verso fornitori	7.351.294	5.427.502	-	-	-	12.778.796	5.427.502	74
debiti verso imprese controllate	517.398	-	-	-	303.299	214.099	303.299-	59-
debiti tributari	1.003.806	24.643	-	-	522.613	505.836	497.970-	50-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.517	8.703	-	-	-	59.220	8.703	17
altri debiti	250.079	191.172	-	-	-	441.251	191.172	76
Totale	19.310.843	14.618.934	-	-	825.912	33.103.865	13.793.022	71

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso soci per</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>finanziamenti</i>									
Soci c/finanziamento infruttifero		300.000	200.000	-	-	-	500.000	200.000	67
Soci c/finanziamento fruttifero		1.995.000	1.200.000	-	-	-	3.195.000	1.200.000	60
Debito Vs Soci per Interessi su finanziamento		62.156	64.844	-	-	-	127.000	64.844	104
Totale		2.357.156	1.464.844	-	-	-	3.822.000	1.464.844	
<i>debiti verso banche</i>									
Finanziamento bancari a breve		2.545.806	1.774.518	-	-	-	4.320.324	1.774.518	70
Finanz.a medio/lungo termine bancari		2.296.582	3.188.126	-	-	-	5.484.708	3.188.126	139
Totale		4.842.388	4.962.644	-	-	-	9.805.032	4.962.644	
<i>debiti verso altri finanziatori</i>									
Altri debiti finanziari		647.544	2.341.576	-	-	-	2.989.120	2.341.576	362
Totale		647.544	2.341.576	-	-	-	2.989.120	2.341.576	
<i>acconti</i>									
Anticipi da clienti Eco-bonus		5.625	687.458	-	-	-	693.083	687.458	12.221
Ant. da Clienti impianti - Lav. in corso		1.358.686	-	-	-	344.180	1.014.506	344.180-	25-
Ant. da A2A vendita TEE		926.350	-	-	-	149.200	777.150	149.200-	16-
Antici da clienti - vari		-	3.772	-	-	-	3.772	3.772	-
Totale		2.290.661	691.230	-	-	493.380	2.488.511	197.850	
<i>debiti verso fornitori</i>									
Fatture da ricevere da fornitori terzi		1.601.396	1.126.313	-	-	-	2.727.709	1.126.313	70
Note credito da ricevere da fornit.terzi		16.000-	-	-	-	254.892	270.892-	254.892-	1.593
Fatt. da Ricevere TEE		132.841	143.900	-	-	-	276.741	143.900	108
Fornitori terzi Italia		5.632.883	4.408.103	-	-	-	10.040.986	4.408.103	78
Fornitori terzi Estero		174	4.078	-	-	-	4.252	4.078	2.344
Totale		7.351.294	5.682.394	-	-	254.892	12.778.796	5.427.502	
<i>debiti verso imprese controllate</i>									
Fatture da ricevere da controllate		24.500	1.021	-	-	-	25.521	1.021	4
Debiti per IVA di gruppo		20.583	-	-	-	20.583	-	20.583-	100-
Fornitori controllate		472.315	-	-	-	283.737	188.578	283.737-	60-
Totale		517.398	1.021	-	-	304.320	214.099	303.299-	
<i>debiti tributari</i>									



Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Erario c/liquidazione IVA di gruppo		731.104	-	-	-	731.104	-	731.104-	100-
Debito Vs Liq. IVA pregresso		-	196.504	-	-	-	196.504	196.504	-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.		52.000	-	-	-	1.552	50.448	1.552-	3-
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.		10.342	17.110	-	-	-	27.452	17.110	165
Addizionale regionale		1.528	-	-	-	1.124	404	1.124-	74-
Addizionale comunale		1.461	-	-	-	983	478	983-	67-
Erario c/IRES		21.871	-	-	-	21.871	-	21.871-	100-
Erario c/IRAP		25.245	10.684	-	-	25.245	10.684	14.561-	58-
Debito Vs Ires per consolidato fiscale		160.255	38.342	-	-	-	198.597	38.342	24
Debito per imp.bollo su fatt.elettr.		-	50	-	-	-	50	50	-
Debiti per imposte sostitutive		-	21.219	-	-	-	21.219	21.219	-
Totale		1.003.806	283.909	-	-	781.879	505.836	497.970-	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
INPS dipendenti / collaboratori		35.682	1.172	-	-	-	36.854	1.172	3
Enasarco		25	2.578	-	-	-	2.603	2.578	10.312
Enti bilaterali		213	-	-	-	213	-	213-	100-
INPS c/retribuzioni differite		9.931	5.151	-	-	-	15.082	5.151	52
Debiti Vs fondi		4.666	15	-	-	-	4.681	15	-
Totale		50.517	8.916	-	-	213	59.220	8.703	
<i>altri debiti</i>									
Depositi Cauzionali da Clienti		70.000	178.067	-	-	-	248.067	178.067	254
A2A		18.518	-	-	-	18.518	-	18.518-	100-
Debiti diversi verso terzi		8.353	-	-	-	8.305	48	8.305-	99-
Deb. V/ammin.ri per compensi non corrisposti		38.952	-	-	-	20.918	18.034	20.918-	54-
Debiti v/Zenith		34.054	51.585	-	-	-	85.639	51.585	151
Personale c/retribuzioni		43.102	-	-	-	6.808	36.294	6.808-	16-
Dipendenti c/retribuzioni differite		37.099	16.070	-	-	-	53.169	16.070	43
Totale		250.078	245.722	-	-	54.549	441.251	191.173	

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 soci per finanziamenti	2.357.156	1.464.844	3.822.000	127.000	3.695.000
Debiti verso banche	4.842.388	4.962.644	9.805.032	2.752.206	7.052.826
Debiti verso altri finanziatori	647.544	2.341.576	2.989.120	511.930	2.477.190
Acconti	2.290.661	197.850	2.488.511	1.788.511	700.000
Debiti verso fornitori	7.351.294	5.427.502	12.778.796	11.046.065	1.732.731
Debiti verso imprese controllate	517.398	(303.299)	214.099	214.099	-
Debiti tributari	1.003.806	(497.970)	505.836	505.836	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.517	8.703	59.220	59.220	-
Altri debiti	250.079	191.172	441.251	193.185	248.066
Totale	19.310.843	13.793.022	33.103.865	17.198.052	15.905.813

Debiti verso banche

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

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	9.805.032	9.805.032

Tipologia di finanziamento	Importo originario	Durata	Garanzia MCC	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Scadenza
Mutuo MPS n. 518666	850.000	60 mesi	80%	85.000,00 €	85.000,00 €	170.000,00 €	30/06/2022
Mutuo MPS n. 518161	850.000	60 mesi	80%	85.000,00 €	85.000,00 €	170.000,00 €	30/06/2022
Mutuo MPS n. 010508	850.000	60 mesi	80%	84.033,83 €	530.925,97 €	614.959,80 €	31/01/2025
Mutuo MPS n. 805610	162.000	60 mesi		17.998,52 €	72.900,21 €	90.898,73 €	31/12/2023
Mutuo MPS n. 805206	188.000	60 mesi		20.887,14 €	84.600,45 €	105.487,59 €	31/12/2023
Mutuo MPS n. 804192	479.000	60 mesi		53.217,82 €	215.550,86 €	268.768,68 €	31/12/2023
Mutuo MPS n. 0994052563	500.000	36 mesi	90%	81.714,07 €	377.726,46 €	459.440,53 €	31/03/2024
Mutuo MPS n. 0994052481	600.000	12 mesi	90%	299.998,69 €	150.675,28 €	450.673,97 €	31/03/2022
Mutuo Unicredit n. 8347905	700.000	60 mesi	70%	137.752,87 €	404.806,22 €	542.559,09 €	31/10/2024
Mutuo Unicredit n. 8370907	300.000	60 mesi	80%	58.850,43 €	183.405,87 €	242.256,30 €	31/12/2024
Mutuo Unicredit n. 8461973	300.000	60 mesi	80%	58.571,77 €	198.223,39 €	256.795,16 €	31/03/2025
Mutuo Unicredit n. 8484126	600.000	60 mesi		108.990,90 €	491.009,10 €	600.000,00 €	31/05/2025
Mutuo Unicredit n. 8484081	1.000.000	60 mesi	30%	184.065,98 €	815.934,02 €	1.000.000,00 €	31/05/2025
Mutuo Banco BPM n. 243037	500.000	39 mesi	70%	153.438,65 €	196.153,50 €	349.592,15 €	26/02/2023
Mutuo Banco BPM n. 04746374	500.000	48 mesi	90%	122.812,81 €	316.580,32 €	439.393,13 €	25/06/2024
Mutuo BPER n. 4847371	1.125.000	96 mesi		105.468,75 €	906.970,25 €	1.012.439,00 €	31/03/2029
Mutuo BPER n. 4954270	995.000	96 mesi		86.521,37 €	908.478,63 €	995.000,00 €	31/03/2029
Mutuo Credit Agricole n. 135252900000	1.100.000	72 mesi	90%	71.114,26 €	1.028.885,74 €	1.100.000,00 €	05/08/2026
Totale finanziamenti				1.815.437,86 €	7.052.826,27 €	8.868.264,13 €	
Unicredit - c/anticipi fatture 545				178.226,91 €	- €	178.226,91 €	
Unicredit - c/anticipi contratti 3517				80.000,00 €	- €	80.000,00 €	
BPM - c/anticipi contratti 1208				37.243,50 €	- €	37.243,50 €	
Credit Agricole - c/anticipi fatture 875				149.692,00 €	- €	149.692,00 €	
Credit Agricole - c/anticipi su contratti 949				454.338,92 €	- €	454.338,92 €	
altro				37.266,71 €	- €	37.266,71 €	
Totale linee a breve				936.768,04 €	- €	936.768,04 €	
TOTALE DEBITI FINANZIARI				2.752.205,90 €	7.052.826,27 €	9.805.032,17 €	

In base all'art. 56 del DL liquidità 18/2020 ed in relazione al particolare periodo pandemico COVID -19 sono state richieste ed ottenute moratorie verso il ceto bancario per un importo complessivo al 31.12.2020 di € 2.330.000,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si evidenzia che non sono presenti debiti assistiti di garanzie reali, ad esclusione del pegno sulle quote della controllata Zero Emissioni A s.r.l. a garanzia degli impegni, dei contratti e dei debiti, ceduti alla stessa a favore della società SPV Project 1508 S.r.l..

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società. Nell'esercizio in esame la società ha ricevuto dai soci i seguenti finanziamenti. I finanziamenti di cui sotto sono in scadenza nel 2022, per quanto riguarda i finanziamenti fruttiferi viene applicato come da contratto l'interesse del 6.11% in bilancio al 31.12.2020 risultano indicati ancora da corrispondere € 127.000,00 interessi su finanziamenti non ancora versati.

Finanziamenti Fruttiferi	importo	Tasso	scadenza	postergazione
Finanziamento da Melpart	2.545.000,00 €	6,11%	31/03/2022	Illimity
Finanziamento da Melpart	150.000,00 €	6,11%	31/12/2021	Bper
Finanziamento da Stefano Meloni	500.000,00 €	6,00%	31/03/2022	Intesa
	3.195.000,00 €			
Finanziamenti Fruttiferi	importo	Tasso	scadenza	postergazione
Finanziamento proporzionale	500.000,00 €		31/03/2022	Intesa
	500.000,00 €			

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi. Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio. 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 passivi	1.752.006
	Totale	1.752.006

Dettaglio risconti passivi	2020	2019
Ratei passivi	22.132,47	1.284,56
Risconti passivi su contributi Reg. Campania Prog. EUFCS	170.742,00	170.742,00
Risconti passivi su conto termico Prog. Casalserugo	235.012,68	
Risconti passivi su conto termico Prog. Certosa di Pavia	1.324.119,18	
Totale	1.752.006,33 €	172.026,56 €

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'articolo 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.

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.

Dettaglio Ricavi	2020	2019
Ricavi Consegna Impianti	4.850.391	10.441.399
Ricavi Conto termico PA	91.255	-
Ricavi Energia	614.928	426.892
Ricavi TEE	685.674	236.600
Ricavi Ecobonus	46.901	-
Vendita Merci	55.065	473.073
Consulenza Tecnica	205.391	227.699
Ricavi canoni concessione PA	183.361	48.990
Totale	6.732.966	11.854.653

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Comprendono i costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività caratteristica (merci, materie prime, imballi, oneri doganali), materiale di consumo, materiale di pulizia, cancelleria.

Costi per servizi

La voce comprende i costi sostenuti per lavorazioni esterne, consulenze professionali varie (notai, commercialisti, avvocati e consulente del lavoro), il compenso di competenza dell'organo amministrativo e i relativi contributi, il compenso del collegio sindacale e della società di revisione, i costi per servizi telefonici, energia elettrica, spese di trasporto, spese di manutenzione varia, spese bancarie, assicurazioni e altri servizi vari relativi allo svolgimento dell'attività caratteristica.

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce comprende i costi sostenuti per acquisire la disponibilità dei locali o di beni mobili in genere necessari allo svolgimento dell'attività.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi, i contributi previdenziali e assistenziali di competenza dell'esercizio e la quota di competenza dell'esercizio del TFR.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile della spesa sostenuta, come specificato nella parte iniziale della Nota Integrativa.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento evidenziato nella parte iniziale della Nota Integrativa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri di gestione comprendono principalmente imposte e tasse varie (diritti camerali, tassa di concessioni governative, imposta di registro, imposta di bollo, Tobin Tax, IMU, TASI ecc), abbonamento a riviste, sanzioni e ammende e sopravvenienze varie.

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 ed a altre fattispecie.

Dettaglio interessi e altri oneri finanziari	2020	2019
Oneri finanziari cartolarizzazione SUSI	67.788	208.709
Interessi passivi finanziamento MELPART	154.000	102.039
Interessi passivi bancari	25.147	87.326
Interessi Passivi su C.F.	7.232	-
Interessi passivi su mutui/finanz.	131.550	55.522
Altri interessi	1.871	15.918
Totale	387.589	469.514

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

Nel corso del presente esercizio sono state contabilizzate sopravvenienze attive per circa € 850.000 di cui € 659.000 derivanti note di credito ricevute a fronte della risoluzione di due contratti, che hanno generando contestualmente una variazione in diminuzione delle rimanenze di € 1.096.000. Per quanta alla differenza € 191.000 sono da imputarsi per € 83.000 a penali addebitate a clienti per inadempimenti contrattuali, per la differenza sono da imputarsi ad ordinarie movimentazioni di bilancio.

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

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali. La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP. Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24.00%	24.00%	24.00%	24.00%	24.00%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	- 815.168	
Aliquota teorica (%)	24.00%	
Imposta IRES	-	
Saldo valori contabili IRAP		1.190.917
Aliquota teorica (%)		4.25%
Imposta IRAP		17.806
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	743.873	-
- decrementi	1.987.777	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	1.243.904	-
Totale differenze temporanee deducibili	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>701.620</i>	<i>-</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>68.064</i>	<i>-</i>
Totale imponibile	- 1.425.515	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		
Totale imponibile fiscale	- 1.425.515	421.305
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	7.122

	IRES	IRAP
Imposta netta	-	10.684

<i>Risultato prima delle imposte</i>	-815.168
Totale imposte correnti sul reddito d'esercizio (IRAP - IRES)	-10.684
Imposte differite temporanee	-477.066
Storno imposte differite temporanee	178.530
Imposte anticipate	342.123
<i>Risultato d'esercizio dopo imposte</i>	-782.265

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione in diminuzione verificatasi nell'esercizio	Variazione in aumento verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Margine Lavori in corso su commesse in corso	2.502.367	- 743.873	1.987.777	3.746.271	24,00%	899.105

Imposte Anticipate - Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
Perdite fiscali esercizi ante 2017	600.582	-	160.779
Perdita dell'esercizio 2017	963.158	24,00	231.157
Perdite dell'esercizio 2018	956.509	24,00	229.562
Utile esercizio 2019	1.013.581	24,00	-243.259
Perdita dell'esercizio 2020	1.424.515	24,00	342.123
			720.362

Nota integrativa, 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, 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.

	Quadri	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	17	2	20

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

Nel seguente prospetto sono espresse le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., 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	335.000	21.840

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.

	Competenze ODV
Valore	6.000

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	8.775	8.775

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.

Numero del titolo	Capitale Sociale	Intestazione	Numero Azioni	Categoria	Valore Azione	Valore Complessivo
1	€ 1.500.000,00	Melpart Spa	€ 738.000,00	A	€ 1,00	€ 738.000,00
2	€ 1.500.000,00	Melpart Spa	€ 27.000,00	B	€ 1,00	€ 27.000,00
3	€ 1.500.000,00	PVR Srl	€ 367.500,00	C	€ 1,00	€ 367.500,00
4	€ 1.500.000,00	Tobago Srl	€ 367.500,00	D	€ 1,00	€ 367.500,00

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. Fidejussioni rilasciate da istituti di credito.

Fidelussore	Beneficiario	Numero	Importo	Data rilascio	Scadenza
UNICREDIT	A2A	460011656937	777.150,00	24/12/2020	31/01/2029
UNICREDIT	COMUNE DI CASALSERUGO	460011663120	83.983,69	28/09/2018	28/09/2021
MPS	LAVINIA IMMOBILIARE SRL	7005601	9.150,00	31/05/2016	15/06/2022
MPS	REGIONE CAMPANIA	2438/7013101	247.786,54	27/12/2018	27/12/2021
UNICREDIT	COMUNE DI CERTOSA DI PAVIA	460011705001	146.301,64	29/05/2019	al collaudo finale
UNICREDIT	ISTITUTO NAZ. TUMORI "FONDAZIONE G. PASCALE"	460011715006	25.835,32	02/10/2019	02/04/2021
UNICREDIT	GEWISS	460011738018	86.447,20	17/09/2020	31/01/2021
BPER	NIDEC	20/18188890	240.462,00	18/09/2020	20/03/2021
UNICREDIT	VISSMANN	460011740312	131.760,00	20/10/2020	30/06/2021
UNICREDIT	FINLOMBARDA	460011743023	419.216,99	26/11/2020	31/12/2022
BPER	VISSMANN	18192096	17.080,60	09/12/2020	30/06/2021
BPER	VISSMANN	18192063	53.839,70	09/12/2020	30/06/2021
UNICREDIT	COENERGIA SRL	460011744085	33.977,50	14/12/2020	30/04/2021
UNICREDIT	MULTIMEDICA	460011744089	70.000,00	15/12/2020	31/10/2021
MPS	COENERGIA SRL	7014501	87.616,61	21/12/2020	31/05/2021
			2.430.607,79		

Fideiussore	Beneficiario	Numero	Importo	Data rilascio	Scadenza
Reale Mutua	Etra	2019/50/2542512	55.401,00	18/12/2019	18/06/2021
S2C Spa	Comune di Lavena Ponte Tresa	1000044653	85.371,60	30/04/2020	al collaudo finale
S2C Spa	Comune di Lavena Ponte Tresa	1000044654	17.404,20	30/04/2020	30/04/2030
Reale Mutua	Comune di Vigasio	2020/50/2558114	24.684,00	14/05/2020	14/11/2021
Reale Mutua	Comune di Cavenago	2020/50/2566906	30.255,48	24/07/2020	24/07/2021
Reale Mutua	Comune di Cavenago	2020/50/2566983	99.814,00	24/07/2020	24/07/2021
Reale Mutua	Comune di Cartura	2020/50/2563598	14.268,98	25/06/2020	25/12/2021
Reale Mutua	Comune di Albosaggia	2020/50/2564513	20.114,88	02/07/2020	02/01/2021
Reale Mutua	Comune di Albosaggia	2020/50/2589743	27.960,29	03/09/2020	03/09/2021
Reale Mutua	Comune di Albosaggia	2020/50/2589739	50.287,21	03/09/2020	03/09/2021
Reale Mutua	Comune di Albosaggia	2020/50/2592493	182.862,59	28/09/2020	28/09/2021
Reale Mutua	Comune di Cavenago	2020/50/2593302	362.956,95	07/10/2020	07/10/2021
			971.381,18		

Beneficiario	Nell'interesse di	A garanzia di	Importo	Data rilascio	Scadenza
UNICREDIT	Samsò Service	Finanziamento	156.000,00	10/06/2019	14/01/2022
MPS	Zero Emissioni H	Affidamenti	50.000,00	07/10/2019	a revoca
MPS	Zero Emissioni I	Affidamenti	50.000,00	07/10/2019	a revoca
			256.000,00		

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 poste in essere 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.

	Crediti		Debiti		Fatture da Ricevere		Compensi		Debiti		Finanziamenti	
	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020
Tobago S.r.l.	190,50 €	- €	24.865,00 €	15.647,00 €	- €	- €	- €	- €	8.353,00 €	- €	75.000,00	124.000,00
PVR S.r.l.	- €	- €	31.594,00 €	17.025,00 €	7.907,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	75.000,00	124.000,00
Melpart S.r.l.	- €	- €	12.500,00 €	12.500,00 €	- €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	- €	2.207.155,75	3.073.999,61
Dott. Meloni AD	- €	- €	- €	- €	- €	- €	13.952,00 €	18.034,00 €	- €	- €	-	500.000,00
Totale	190,50 €	- €	68.959,00 €	45.172,00 €	7.907,00 €	- €	38.952,00 €	43.034,00 €	8.353,00 €	- €	2.357.155,75 €	3.821.999,61 €

Di seguito si evidenzia la posizione dei crediti / debiti della società nei confronti delle proprie controllate:

Crediti Verso Controllate

	Finanziamento attivo	Clienti	Fatt. da Emettere	Crediti diversi	Credito per IVA di gruppo
Samsò Service S.r.l.		24.400 €			
Zero Emissioni A.S.r.l.		714.666 €	858.600 €		
Zero Emissioni I.S.r.l.	329.248 €	1.419.364 €		2.197 €	40.477 €
Zero Emissione H.S.r.l.		34.967 €	14.000 €	5.424 €	80.375 €
Kwngo S.r.l.		118.884 €			
Totale	329.248 €	2.312.280 €	872.600 €	7.621 €	120.852 €

Debiti Verso controllate

	Fornitori	Fatt. da Ricevere
Samsò Service S.r.l.	188.578 €	246 €
Zero Emissioni A.S.r.l.		
Zero Emissioni I.S.r.l.		
Zero Emissione H.S.r.l.		775 €
Kwngo S.r.l.		24.500 €
Totale	188.578 €	25.521 €

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Nei primi mesi del 2021 è proseguita l'intensa attività per i cantieri legati all'ecobonus e sono state firmate numerose nuove commesse legate a questa normativa oltre a nuovi contratti in general contractor per la vendita di alcuni impianti fotovoltaici.

Nel mese di giugno è stata sottoscritta una nuova operazione di cessione dei crediti futuri per complessivi 4,3 milioni di euro che si genereranno dalla realizzazione di nuovi impianti in ESCO sia con clienti privati che con clienti della Pubblica Amministrazione e con l'incasso suddiviso in più tranche di complessivi 3,1 milioni di euro.

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

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

Informazioni consolidato fiscale

Informazioni in merito alla sottoscrizione da parte della società al Consolidato Fiscale Nazionale nel rispetto dell'OIC 25.

Composizione del Gruppo Fiscale:

- Samso S.p.A. Consolidante
- Samso Service S.r.l.
- Zero Emissioni A S.r.l.
- Zero Emissioni I S.r.l.
- Zero Emissione H S.r.l.
- Kwngo S.r.l.

Il Consolidato Fiscale decorre dal 01.01.2018 ed è valido per il triennio 2018 - 2020.

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

La società ha in essere quattro contratti derivati del tipo "cap", tre sono stati stipulati a marzo 2018 e uno ad aprile 2019, al fine di limitare il 100% il rischio tasso di altrettanti finanziamenti a medio termine stipulati per finanziare alcuni progetti in ESCO. Il market value al 31/12/2020 è pari complessivamente a -9.103,00 e per tale importo è stata stanziato un apposito fondo rischi e oneri futuri.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che sono stati percepiti i seguenti aiuti configurabili nel presente punto:

- Agevolazione di cui alla regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis" – Fondo di garanzia Legge 662/96,



Finanziamento	Data Concessione	Importo	Residuo	Garanzia MCC	% garantita	De minimis
MPS		850.000,00	170.000,00	136.000,00	80%	
MPS		850.000,00	170.000,00	136.000,00	80%	
MPS per Pero	17/04/2019	850.000,00	614.959,80	491.967,84	80%	55.263,52
Unicredit	16/10/2019	700.000,00	542.559,09	379.791,36	70%	44.548,38
Banco BPM	13/11/2019	500.000,00	349.592,15	244.714,51	70%	25.976,25
Unicredit	27/11/2019	300.000,00	242.256,30	193.805,04	80%	15.806,58
Unicredit	18/03/2020	300.000,00	256.795,16	205.436,13	80%	15.804,17
Unicredit	22/05/2020	1.000.000,00	1.000.000,00	300.000,00	30%	22.755,19
MPS	20/12/2020	600.000,00	450.673,97	405.606,57	90%	1.350,00
MPS	20/12/2020	500.000,00	459.440,53	413.496,48	90%	3.363,35
BPM	20/12/2020	500.000,00	439.393,13	395.453,82	90%	10.068,23
CA	20/12/2020	1.100.000,00	1.100.000,00	990.000,00	90%	19.591,87
		8.050.000,00	5.795.670,13	4.292.271,74		211.164,19

Per quanto riguarda il progetto EUFCS della mobilità elettrica la Regione Campania ha deliberato una sovvenzione di 426.855 erogata nel 2019 per 170.742.

Eventuali altre informazioni possono essere acquisite a mezzo del sito internet messo a disposizione dal Ministero dello Sviluppo Economico – Registro Nazionale degli Aiuti di Stato - <https://www.rna.gov.it/>.



Trasparenza degli Aiuti Individuali

[Torna alla sezione Home Trasparenza](#) [Torna alla Homepage del Portale](#)

Form Ricerca Aiuto

[Effettua Ricerca](#)

Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)		Denominazione Beneficiario	
Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Tutte le Versioni	C.F. Beneficiario	02733400218
Autorità Concedente		Tipo Procedura	▼
COR		Regolamento/Comunicazione	▼
Titolo Progetto		Regime Quadro	▼
Anno di Concessione		Importo	▼

Man

Ricerca Aiuti Risultati

Valorizzare almeno un parametro nell'Area Ricerca: di seguito vengono mostrati i primi 1000 aiuti.

Visualizza **Scorrela**

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Tipo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Denominazione Beneficiario	C.F. Beneficiario	Regione	Dettaglio
864	SA.40411	Regolamento per i fondi it...	Regime di aiuti	<u>5328649</u>	ACADEMY- SWIL...	04/05/2021	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
12627	SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzi...	Regime di aiuti	<u>3928182</u>	COVID-19: Fond...	20/12/2020	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
12627	SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzi...	Regime di aiuti	<u>3902330</u>	COVID-19: Fond...	20/12/2020	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
12627	SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzi...	Regime di aiuti	<u>3889517</u>	COVID-19: Fond...	20/12/2020	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
12627	SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzi...	Regime di aiuti	<u>3889365</u>	COVID-19: Fond...	20/12/2020	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le pic...	Regime di aiuti	<u>1830642</u>	Fondo di Garanzi...	22/05/2020	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le pic...	Regime di aiuti	<u>1676604</u>	Fondo di Garanzi...	18/03/2020	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le pic...	Regime di aiuti	<u>1454979</u>	Fondo di Garanzi...	27/11/2019	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le pic...	Regime di aiuti	<u>1405645</u>	Fondo di Garanzi...	13/11/2019	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le pic...	Regime di aiuti	<u>1365025</u>	Fondo di Garanzi...	16/10/2019	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le pic...	Regime di aiuti	917259	Fondo di Garanzi...	17/04/2019	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	
487B	SA.51596	SOSTEGNO ALLE IMPRESE ..	Regime di aiuti	658029	ELECTRIC ULTR...	28/10/2018	SAMSO S.P.A.	<u>02733400218</u>	Lombardia	

#Aiuti:
12

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'organo amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

- quanto ad euro € 556.087,00 di cui per € 451.334,00 per riallineamento dell'avviamento e quanto ad € 104.753,00 per la sospensione degli ammortamenti, con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili

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 31/12/2020 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, 14/06/2021

Dott. Stefano Meloni – Presidente

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: Samsò Service S.r.l.
 Sede: VIA DELLA LIBERTA' 102 ROCCAPIEMONTE SA
 Capitale sociale: 10.000,00
 Capitale sociale interamente versato: sì
 Codice CCIAA: SA
 Partita IVA: 05066300657
 Codice fiscale: 05066300657
 Numero REA: 416845
 Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
 Settore di attività prevalente (ATECO):
 Società in liquidazione: no
 Società con socio unico: no
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
 Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Samsò S.p.A.
 Appartenenza a un gruppo: sì
 Denominazione della società capogruppo: Samsò S.p.A.
 Paese della capogruppo: ITALIA
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.617	23.606
II - Immobilizzazioni materiali	9.468	8.931
Totale immobilizzazioni (B)	25.085	32.537
C) Attivo circolante		



	31/12/2020	31/12/2019
I - Rimanenze	20.000	198.820
II - Crediti	715.443	880.492
esigibili entro l'esercizio successivo	715.443	880.492
IV - Disponibilita' liquide	10.717	10.147
Totale attivo circolante (C)	746.160	1.089.459
D) Ratei e risconti	5.339	4.311
Totale attivo	776.584	1.126.307
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.501	2.501
VI - Altre riserve	38.104	38.104
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	30.214	58.527
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(126.275)	(28.313)
Totale patrimonio netto	(45.456)	80.819
B) Fondi per rischi e oneri	16.375	25.028
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	17.105	16.910
D) Debiti	788.560	1.001.515
esigibili entro l'esercizio successivo	599.765	978.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	188.795	22.717
E) Ratei e risconti	-	2.035
Totale passivo	776.584	1.126.307

Conto Economico Abbreviato

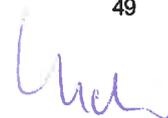
	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	949.704	1.215.768
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	(178.820)	38.232
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti	(178.820)	38.232
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	9.098	3.160
Totale altri ricavi e proventi	9.098	3.160



	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale valore della produzione</i>	779.982	1.257.160
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	154.644	443.861
7) per servizi	530.730	575.337
8) per godimento di beni di terzi	28.859	41.836
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	90.103	99.126
b) oneri sociali	36.852	39.537
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.948	8.564
c) trattamento di fine rapporto	6.544	6.976
e) altri costi	5.404	1.588
<i>Totale costi per il personale</i>	138.903	147.227
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	11.601	11.429
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.809	7.809
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.792	3.620
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	2.260	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	13.861	11.429
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	8.000
14) oneri diversi di gestione	28.168	24.971
<i>Totale costi della produzione</i>	895.165	1.252.661
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(115.183)	4.499
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1	1
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1	1
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	11.093	13.608
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	11.093	13.608
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(11.092)</i>	<i>(13.607)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(126.275)	(9.108)



	31/12/2020	31/12/2019
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	19.205
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-	19.205
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(126.275)	(28.313)



Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: KWNGO S.R.L.
Sede: VIA DELLA LIBERTA' snc ROCCAPIEMONTE SA
Capitale sociale: 10.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: SA
Partita IVA: 05502380651
Codice fiscale: 05502380651
Numero REA: 451228
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 749093
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Samsò S.p.A.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: Samsò S.p.A.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	91.000	95.212
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>91.000</i>	<i>95.212</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	24.500	24.500
esigibili entro l'esercizio successivo	24.500	24.500
IV - Disponibilita' liquide	2.990	3.611
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>27.490</i>	<i>28.111</i>
D) Ratei e risconti	16	16



Stato Patrimoniale Abbreviato	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale attivo</i>	118.506	123.339
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.743)	(2.523)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(10.094)	780
<i>Totale patrimonio netto</i>	(1.838)	8.257
D) Debiti	120.344	115.082
esigibili entro l'esercizio successivo	120.344	115.082
<i>Totale passivo</i>	118.506	123.339

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	-	11.000
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	-	11.000
<i>Totale valore della produzione</i>	-	11.000
B) Costi della produzione		
7) per servizi	5.342	5.309
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	4.212	4.212
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.212	4.212
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	4.212	4.212
14) oneri diversi di gestione	540	660
<i>Totale costi della produzione</i>	10.094	10.181
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.094)	819
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(10.094)	819
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	39

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-	39
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(10.094)	780



Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ZERO EMISSIONI A S.R.L. Unipersonale
 Sede: VIA VITTOR PISANI N 10 MILANO MI
 Capitale sociale: 10.000,00
 Capitale sociale interamente versato: sì
 Codice CCIAA: MI
 Partita IVA: 10501530967
 Codice fiscale: 10501530967
 Numero REA: 2536064
 Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
 Settore di attività prevalente (ATECO): 749093
 Società in liquidazione: no
 Società con socio unico: no
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
 Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Samsò S.p.A.
 Appartenenza a un gruppo: sì
 Denominazione della società capogruppo: Samsò S.p.A.
 Paese della capogruppo: ITALIA
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020**Stato Patrimoniale Abbreviato**

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	215.820	220.195
II - Immobilizzazioni materiali	2.951.751	2.127.077
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.167.571</i>	<i>2.347.272</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	1.936.680	1.912.953

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	322.869	206.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.404.240	1.508.454
Imposte anticipate	209.571	197.826
IV - Disponibilita' liquide	35.832	20.707
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.972.512</i>	<i>1.933.660</i>
D) Ratei e risconti	5.584	2.449
<i>Totale attivo</i>	<i>5.145.667</i>	<i>4.283.381</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.621.512	1.934.252
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.881)	(2.881)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(44.603)	(312.740)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.594.028</i>	<i>1.638.632</i>
B) Fondi per rischi e oneri	9.850	-
D) Debiti	3.540.664	2.637.539
esigibili entro l'esercizio successivo	853.513	406.358
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.687.151	2.231.181
E) Ratei e risconti	1.125	7.210
<i>Totale passivo</i>	<i>5.145.667</i>	<i>4.283.381</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	496.509	2.992.014
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	-	3
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>-</i>	<i>3</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>496.509</i>	<i>2.992.017</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	2.226.840



	31/12/2020	31/12/2019
7) per servizi	225.985	35.537
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	175.420	62.991
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.374	5.282
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	171.046	57.709
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>175.420</i>	<i>62.991</i>
14) oneri diversi di gestione	15.426	1.185
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>416.831</i>	<i>2.326.553</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.678	665.464
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	125.467	1.042.814
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>125.467</i>	<i>1.042.814</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(125.467)</i>	<i>(1.042.814)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(45.789)	(377.350)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	709	133.216
imposte differite e anticipate	(1.895)	(197.826)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(1.186)</i>	<i>(64.610)</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(44.603)	(312.740)

Informazioni generali sull'impresa**Dati anagrafici**

Denominazione: Zero Emissioni F S.r.l.
 Sede: Via Vittor Pisani 10 MILANO MI
 Capitale sociale: 37.092,59
 Capitale sociale interamente versato: sì
 Codice CCIAA: MI
 Partita IVA: 11167520961
 Codice fiscale: 11167520961
 Numero REA: 2584137
 Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
 Settore di attività prevalente (ATECO): 749093
 Società in liquidazione: no
 Società con socio unico: no
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
 Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
 Appartenenza a un gruppo: no
 Denominazione della società capogruppo:
 Paese della capogruppo:
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

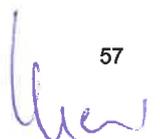
Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	5.057
II - Immobilizzazioni materiali	415.337
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>420.394</i>
C) Attivo circolante	

	31/12/2020
II - Crediti	53.125
esigibili entro l'esercizio successivo	53.125
IV - Disponibilita' liquide	612.861
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	665.986
D) Ratei e risconti	5.665
<i>Totale attivo</i>	<i>1.092.045</i>
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	37.093
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.440)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>19.653</i>
D) Debiti	1.072.392
esigibili entro l'esercizio successivo	119.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	953.226
<i>Totale passivo</i>	<i>1.092.045</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020
B) Costi della produzione	
7) per servizi	15.868
10) ammortamenti e svalutazioni	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	1.264
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.264
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.264</i>
14) oneri diversi di gestione	308
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>17.440</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(17.440)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(17.440)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.440)



Informazioni generali sull'impresa**Dati anagrafici**

Denominazione: ZERO EMISSIONI H S.R.L. unipersonale
Sede: VITTOR PISANI 10 MILANO MI
Capitale sociale: 10.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 09539120965
Codice fiscale: 09539120965
Numero REA: 2097079
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 749093
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Samsò S.p.A.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: Samsò S.p.A.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.000	9.825
II - Immobilizzazioni materiali	228.786	487.090
Totale immobilizzazioni (B)	234.786	496.915
C) Attivo circolante		

	31/12/2020	31/12/2019
II - Crediti	35.939	26.614
esigibili entro l'esercizio successivo	35.939	26.614
IV - Disponibilita' liquide	2.940	3.641
Totale attivo circolante (C)	38.879	30.255
D) Ratei e risconti	663	1.320
Totale attivo	274.328	528.490
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	-
VI - Altre riserve	2.876	2.875
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	10.787	(665)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.645	13.452
Totale patrimonio netto	88.308	25.662
B) Fondi per rischi e oneri	4.664	-
D) Debiti	181.356	502.828
esigibili entro l'esercizio successivo	181.356	502.828
Totale passivo	274.328	528.490

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	86.186	109.999
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	-	(29.200)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti	-	(29.200)
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	89.515	117.405
Totale altri ricavi e proventi	89.515	117.405
Totale valore della produzione	175.701	198.204
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	441
7) per servizi	35.953	104.146



	31/12/2020	31/12/2019
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	28.972	43.334
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.825	3.825
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.147	39.509
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	28.972	43.334
14) oneri diversi di gestione	24.602	30.202
<i>Totale costi della produzione</i>	89.527	178.123
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.174	20.081
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	83	381
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	83	381
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(83)	(381)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	86.091	19.700
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.782	6.248
imposte differite e anticipate	4.664	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	23.446	6.248
21) Utile (perdita) dell'esercizio	62.645	13.452

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: Zero Emissioni I S.r.l. unipersonale
 Sede: Via Vittor Pisani n° 10 MILANO MI
 Capitale sociale: 10.000,00
 Capitale sociale interamente versato: sì
 Codice CCIAA: MI
 Partita IVA: 09907360961
 Codice fiscale: 09907360961
 Numero REA: 2121040
 Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
 Settore di attività prevalente (ATECO): 749093
 Società in liquidazione: no
 Società con socio unico: sì
 Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
 Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Samsò S.p.A.
 Appartenenza a un gruppo: sì
 Denominazione della società capogruppo: Samsò S.p.A.
 Paese della capogruppo: ITALIA
 Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.763	10.526
II - Immobilizzazioni materiali	1.626.714	1.669.465
Totale immobilizzazioni (B)	1.633.477	1.679.991
C) Attivo circolante		



	31/12/2020	31/12/2019
II - Crediti	264.767	216.810
esigibili entro l'esercizio successivo	148.018	216.810
esigibili oltre l'esercizio successivo	116.749	-
IV - Disponibilita' liquide	12.128	24.480
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	276.895	241.290
D) Ratei e risconti	2.044	2.044
<i>Totale attivo</i>	1.912.416	1.923.325
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	903
VI - Altre riserve	543	541
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	44.921	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.922	46.018
<i>Totale patrimonio netto</i>	91.386	57.462
B) Fondi per rischi e oneri	10.542	-
D) Debiti	1.810.488	1.865.863
esigibili entro l'esercizio successivo	285.125	415.857
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.525.363	1.450.006
<i>Totale passivo</i>	1.912.416	1.923.325

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	313.887	311.783
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	2.450	-
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	2.450	-
<i>Totale valore della produzione</i>	316.337	311.783
B) Costi della produzione		
7) per servizi	24.104	19.362
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-



	31/12/2020	31/12/2019
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	197.850	221.110
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.763	3.763
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	194.087	217.347
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>197.850</i>	<i>221.110</i>
14) oneri diversi di gestione	41.558	581
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>263.512</i>	<i>241.053</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.825	70.730
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	6.014	6.939
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>6.014</i>	<i>6.939</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(6.014)</i>	<i>(6.939)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	46.811	63.791
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.347	17.773
imposte differite e anticipate	10.542	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>12.889</i>	<i>17.773</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.922	46.018