

Samsò S.p.A.

Sede legale: Via Vittor Pisani 10 MILANO (MI)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI
C.F. e numero iscrizione: 02733400218
Iscritta al R.E.A. n. MI 2080953
Capitale Sociale sottoscritto € 1.500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02733400218

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società è una Energy Service Company (ESCO) ai sensi della norma UNI 11352 e certificata ISO 9001, ISO 14001 ISO 45001 e SA 8000, specializzata nella consulenza, progettazione e realizzazione degli impianti a 360° per le imprese, la Pubblica Amministrazione e gli edifici residenziali che ricercano la migliore efficienza energetica.

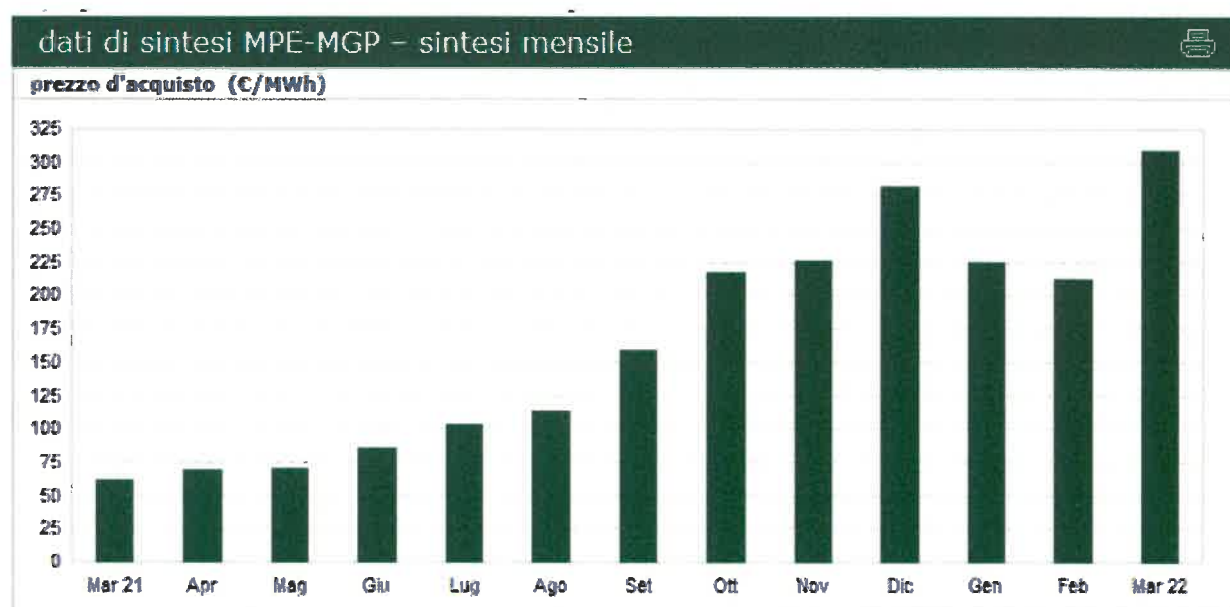
Attiva a livello nazionale nella gestione tecnica e finanziaria di investimenti in ambito energetico, da diversi anni la società è divenuta un importante attore della trasformazione che ha condotto l'Italia a diventare uno dei primi Paesi mondiali nella produzione di energia da fonti rinnovabili. La società opera secondo le modalità tipiche del "servizio energia", ai sensi del d.lgs. 115/08 e s.m.i. trasformando l'efficienza energetica in concreto risparmio. Sviluppa soluzioni tecnologiche capaci di tagliare i costi energetici, realizza e investe come ESCo in efficienza energetica per conseguire il miglior risultato. Fornisce inoltre l'assistenza tecnica e amministrativa per cogliere i vantaggi offerti dalle complesse normative e facilitare l'accesso ai certificati bianchi, conto termico ed Ecobonus. L'attività viene esercitata anche attraverso società partecipate che detengono impianti installati all'interno di aziende manifatturiere, agroalimentari, ospedaliere, centri sportivi, alberghi, retail e pubbliche amministrazioni, ai quali erogano la fornitura di energia elettrica, frigorifera e termica per il loro fabbisogno energetico. Inoltre la società controllata Samsò Service si occupa della realizzazione e manutenzione degli impianti, inclusa l'attività relativa all'Ecobonus e rappresenta anche un utile e costante fonte informativa per l'attività di progettazione degli stessi e le necessità della clientela. Infine l'attività relativa alle stazioni di ricarica nell'ambito della mobilità elettrica, KWnGO, ha proseguito con impegno alla progettazione e realizzazione di impianti con soluzioni innovative e totalmente ecologiche ed ha in corso un importante programma di crescita sul territorio.

Il 2021 è stato caratterizzato da una progressiva uscita dall'emergenza pandemica accompagnata da una forte ripresa economica che ha determinato in corso d'anno una crescita del PIL nell'ordine del 6,5%. Al contempo dal secondo semestre si è assistito ad un graduale aumento dei prezzi, in particolare delle materie prime e dei prodotti energetici, nonché conseguentemente dell'inflazione che per l'anno ha segnato un valore medio del 2% ma che a fine anno ha toccato il 4% e addirittura il 7% alla fine del primo trimestre del 2022.

Il fenomeno è stato accompagnato da una decelerazione della ripresa economica nell'ultimo trimestre 2021 che è andata accentuandosi con la crisi geopolitica del primo quadrimestre del 2022, tale da determinare un abbassamento della prospettiva di crescita del PIL per il 2022 dal dato originariamente stimato del 4,5% al 3%, dato ancora in evoluzione e tendenzialmente al ribasso.

Certamente molto dipenderà dalla durata del conflitto che la Russia ha portato in Ucraina e dalle conseguenze internazionali causate dalle sanzioni, dalle mutate disponibilità di materie prime, agricole, energetiche ed industriali nonché dalla ridotta propensione al consumo causata dall'aumento dell'inflazione. Samsò, se da una parte ha assistito ad una diminuita domanda di impianti alimentati a gas, in particolare di cogenerazione, ha d'altro canto più che compensato rispondendo ad una vigorosa crescente richiesta di impianti fotovoltaici come sistema di autoproduzione di energia elettrica e di impianti di relamping LED per un minor consumo per l'illuminazione di stabilimenti e caseggiati, nonché di solare termico e di pompe di calore, ed infine dalla forte attività di riqualificazione energetica trainata dalla normativa dell'Ecobonus.

L'andamento del Prezzo Unico Nazionale (PUN) degli ultimi mesi dell'anno, riportato nella tabella seguente, ha infatti spinto le aziende a sempre più cercare soluzioni per l'autoproduzione.



Fonte: dati statistici GME aprile 2022

Nell'esercizio sono stati completati 6 impianti in General Contracting, 5 in ESCo e 1 nella Pubblica Amministrazione. Per quanto riguarda l'attività commerciale nel mondo industriale nel corso dell'anno sono stati contrattualizzati 19 nuovi clienti, di cui 12 in General Contracting e 7 in ESCO. Nel mercato dell'efficienza energetica sempre per il settore industriale, nonostante il contesto non semplice, si nota un continuo aumento delle richieste di intervento nel fotovoltaico su coperture anche con presenza di amianto da rimuovere.

Il settore residenziale è stato caratterizzato da una continua evoluzione della normativa che ha meglio specificato gli ambiti di intervento e che, se da un lato ha determinato un certo rallentamento nell'incasso dei crediti fiscali, dall'altro ha dato maggiori certezze operative alle aziende più serie e qualificate. SAMSÒ in tale settore è andata progressivamente aumentando la sua penetrazione.

Nell'esercizio 2021 sono stati conclusi 27 cantieri legati al business residenziale-Ecobonus per un volume di affari di oltre Euro 3 milioni principalmente concentrato su unità monofamiliari. Contemporaneamente sono

state cantierizzate ulteriori 54 commesse per un valore di oltre Euro 38 milioni che saranno concluse nell'esercizio 2022. La proroga del sistema incentivante al 31/12/2023 oltre alla prospettiva di un proseguimento degli incentivi per il settore alberghiero-turistico-portuale ha fatto sì che tale settore sia diventato una componente importante e stabile dell'attività di SAMSO, che occupa circa 20 dipendenti diretti oltre ad altrettanti collaboratori esterni per funzioni tecniche e commerciali.

A fine marzo 2022 le operazioni di Ecobonus concluse o in esecuzione ammontavano a Euro 40 milioni su 80 cantieri che interessano circa 500 unità immobiliari. Le prospettive per il restante 2022 e per il 2023 sono di ulteriori Euro 80 milioni di commesse su circa 120 cantieri che interessano circa 1300 unità immobiliari. In considerazione dell'importante specifico volume di affari la società ha assunto e ha in corso di assunzione ulteriori figure, sia in ambito amministrativo sia in ambito tecnico.

La Struttura commerciale di Samsò per il settore industriale è sempre più sviluppata e articolata e si compone di:

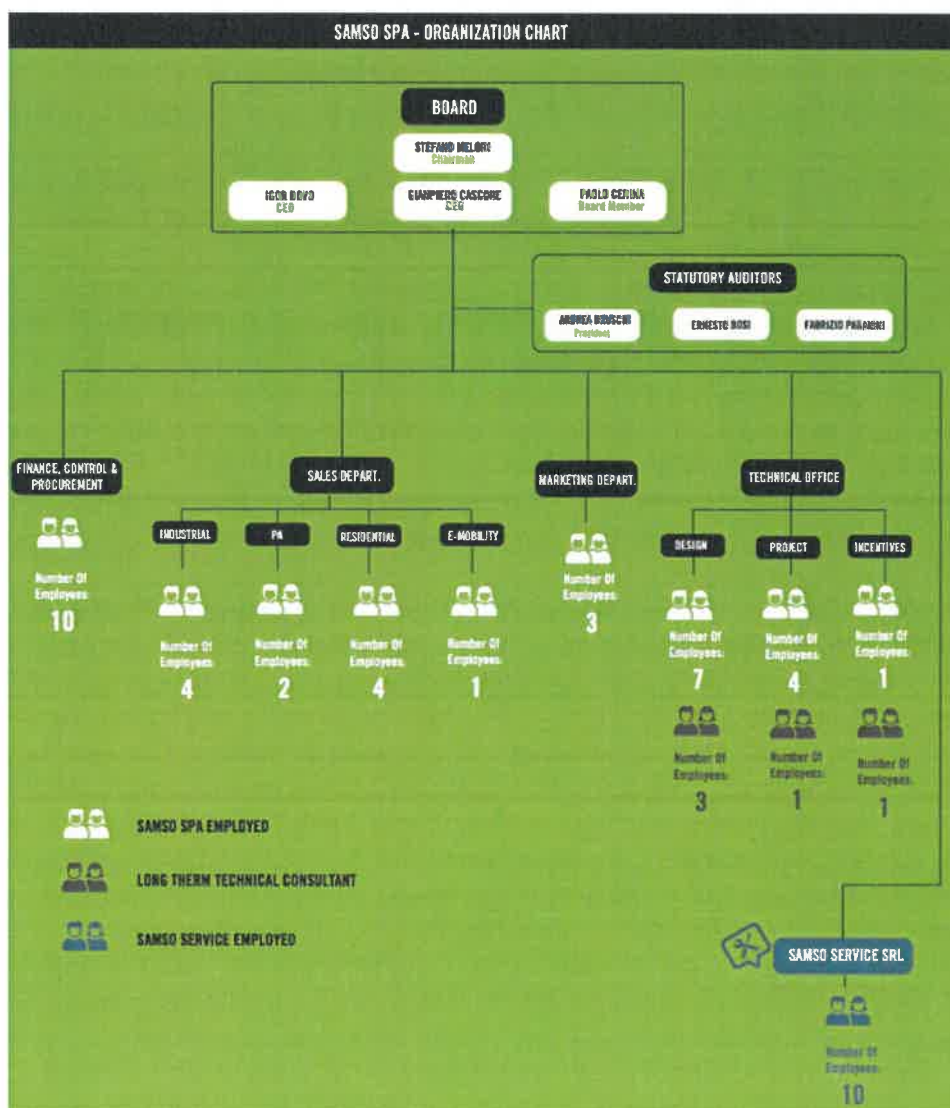
- un canale diretto *presales* costituito da un gruppo di tecnici commerciali ("*presales engineers*") di elevata preparazione che predispongono le offerte e le analisi tecnico-economiche per tutti i canali nonché gestiscono i clienti direzionali e i contatti sviluppati dalle attività di Marketing e Telemarketing;
- un canale indiretto di agenti coordinati da 4 capi area ed una rete di 18 agenti che coprono il territorio nazionale continentale;
- un canale indiretto di "*business partners*" costituito da società o studi di ingegneria che sviluppano una relazione con clienti basata su servizi di consulenza e progettazione ed affidano a SAMSO la verifica del progetto e la realizzazione degli impianti sia in formula ESCo sia in General Contracting.

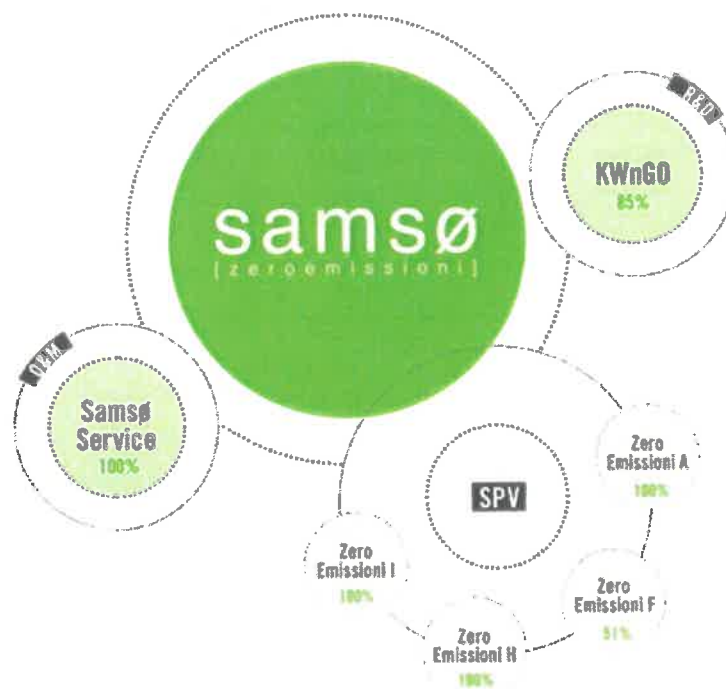
L'attività commerciale che è ripartita dalla fine del 2020 dopo i forti rallentamenti dovuti al lock-down ha individuato un nutrito numero di potenziali clienti estremamente interessati a realizzare impianti i cui ordini hanno iniziato a concretizzarsi nel corso del 2021. In particolare il secondo semestre del 2021 è stato caratterizzato da una forte accelerazione dell'attività commerciale e da una crescente contrattualizzazione di nuove commesse. Questa accelerazione di interesse dei clienti verso le tecnologie e i servizi offerti da Samsò, nata all'inizio del 2021 sulla scorta della necessità delle aziende di avviare un percorso di trasformazione energetica, è stata sostenuta anche dal forte incremento del costo dell'energia, prima solo dell'energia elettrica e poi anche del gas. Nella seconda metà dell'esercizio SAMSO ha concluso contratti di approvvigionamento di pannelli fotovoltaici a prezzo fisso per la fornitura di oltre 5 MWp di moduli. Tale scelta ha permesso di offrire ai clienti l'opportunità di non subire l'aumento dei maggiori costi delle tecnologie. Numerosi ordini sono dunque stati sottoscritti per la realizzazione di impianti sia in formula General Contracting sia in formula ESCo.

Mentre il progetto EUFC-S in collaborazione con l'Università di Napoli si è concluso, continua la ricerca nell'ambito della mobilità elettrica sempre con l'Università Federico II di Napoli grazie all'acquisto da parte del Dipartimento di Ingegneria Elettrica di un simulatore di veicoli con cui si stanno studiando ulteriori applicazioni dell'impianto fotovoltaico da 100kWp realizzato da SAMSO sugli edifici universitari che alimenta un sistema di accumulo stazionario da 160 kWh collegato ad una colonnina di ricarica Ultra Fast da 320kWp in corrente continua. Visto il successo del progetto EUFC-S (kWnGO) SAMSO ha deciso nel 2022 di candidare un nuovo progetto al bando Horizon che consiste nella realizzazione di 2 hub di stazionamento per 40 veicoli full electric, alimentati da solo solare fotovoltaico, in grado di percorrere 80.000 km lungo la costa amalfitana, sorrentina e cilentana con zero emissioni. Dal punto di vista operativo sono state installate le prime colonnine kWnGO sul territorio nazionale ed al momento sono in trattativa oltre 200 nuovi impianti di ricarica a servizio di importanti aziende, università, alberghi e grande distribuzione. L'offerta kWnGO verso le imprese è stata modulata nell'ottica di dare al cliente le risposte a tre differenti esigenze: l'aumento del costo dell'energia elettrica, che viene ridotto grazie all'installazione di un impianto fotovoltaico per autoconsumo la cui energia prodotta sarà venduta ad un prezzo fisso e ridotto rispetto al mercato per i prossimi 15 anni; l'installazione di una colonnina

di ricarica elettrica a servizio dei clienti dell'impresa; l'acquisto di veicoli *full electric*, che saranno i primi clienti di kWnGO, grazie al contributo corrisposto da SAMSØ per la costituzione del diritto di superficie per 15 anni sul lastrico solare. L'impresa beneficerà anche del *saving* dovuto ai costi di gestione notevolmente ridotti per la propria flotta di veicoli.

Il 2021 ha rappresentato un marcato miglioramento sia in termini di fatturato sia in termini di redditività. Il valore della produzione è salito a Euro 18 milioni, in crescita del 55% rispetto all'esercizio 2020, mentre a livello consolidato il valore della produzione è risultato di Euro 18,9 milioni rispetto a Euro 12,2 milioni del 2020, a conferma della crescita del 55%. Il margine operativo lordo (*adjusted*) si è attestato ad Euro 2,4 milioni, in forte crescita rispetto a 0,6 milioni del precedente esercizio, mentre a livello consolidato il margine operativo lordo (*adjusted*) è cresciuto ad Euro 4 milioni rispetto ad Euro 1,5 milioni del precedente esercizio, più che raddoppiando il risultato e raggiungendo ed anche superando le previsioni di Piano. In particolare i ricavi in formula ESCo di pertinenza dell'esercizio sono triplicati da Euro 0,8 milioni ad Euro 2,4 milioni (a livello consolidato i ricavi sono più che raddoppiati da Euro 1,6 a 3,3 milioni). Le vendite del settore General Contracting sono state di Euro 12,5 milioni, fortemente trainate dall'esplosione del segmento ecobonus, che ha realizzato vendite per Euro 11 milioni. La società ha accompagnato la crescita con il rafforzamento della struttura i cui costi sono aumentati di un terzo ad Euro 1,2 milioni ed il personale è cresciuto di conseguenza nei settori tecnico-progettazione, finanza e controllo, Ecobonus; ad oggi la società ha un totale di 36 dipendenti, oltre a 10 nella controllata Samsø Service S.r.l.





Fatti di particolare rilievo

Per quanto riguarda il settore delle palestre, ancora interessato da problematiche di agibilità nel primo semestre dell'esercizio causa pandemia, si evidenzia che nel corso del 2021 è stata esercitata l'opzione prevista contrattualmente che ha consentito il recesso da quattro commesse. Tale esercizio ha comportato l'emersione a bilancio di una minusvalenza a conto economico di circa EURO 0,9 milioni, nella forma di riduzione di rimanenze. Nel corso della prima parte di anno, sono stati firmati 18 contratti con realtà industriali.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

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

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	25.581.041	56,24 %	17.984.958	46,12 %	7.596.083	42,24 %
Liquidità immediate	925.474	2,03 %	876.688	2,25 %	48.786	5,56 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilità liquide	925.474	2,03 %	876.688	2,25 %	48.786	5,56 %
Liquidità differite	13.844.388	30,44 %	5.482.487	14,06 %	8.361.901	152,52 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	13.637.289	29,98 %	5.299.295	13,59 %	8.337.994	157,34 %
Crediti immobilizzati a breve termine	4.977	0,01 %			4.977	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	202.122	0,44 %	183.192	0,47 %	18.930	10,33 %
Rimanenze	10.811.179	23,77 %	11.625.783	29,82 %	(814.604)	(7,01) %
IMMOBILIZZAZIONI	19.901.309	43,76 %	21.008.032	53,88 %	(1.106.723)	(5,27) %
Immobilizzazioni immateriali	701.125	1,54 %	970.114	2,49 %	(268.989)	(27,73) %
Immobilizzazioni materiali	10.126.154	22,26 %	9.653.810	24,76 %	472.344	4,89 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.974.194	6,54 %	2.997.442	7,69 %	(23.248)	(0,78) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	6.099.836	13,41 %	7.386.666	18,94 %	(1.286.830)	(17,42) %
TOTALE IMPIEGHI	45.482.350	100,00 %	38.992.990	100,00 %	6.489.360	16,64 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	42.421.487	93,27 %	35.976.936	92,27 %	6.444.551	17,91 %
Passività correnti	27.736.867	60,98 %	18.950.058	48,60 %	8.786.809	46,37 %
Debiti a breve termine	26.227.942	57,67 %	17.198.052	44,11 %	9.029.890	52,51 %
Ratei e risconti passivi	1.508.925	3,32 %	1.752.006	4,49 %	(243.081)	(13,87) %
Passività consolidate	14.684.620	32,29 %	17.026.878	43,67 %	(2.342.258)	(13,76) %
Debiti a m/l termine	13.517.889	29,72 %	15.905.813	40,79 %	(2.387.924)	(15,01) %
Fondi per rischi e oneri	1.041.157	2,29 %	1.015.796	2,61 %	25.361	2,50 %
TFR	125.574	0,28 %	105.269	0,27 %	20.305	19,29 %
CAPITALE PROPRIO	3.060.863	6,73 %	3.016.054	7,73 %	44.809	1,49 %
Capitale sociale	1.500.000	3,30 %	1.500.000	3,85 %		
Riserve	2.343.017	5,15 %	2.338.663	6,00 %	4.354	0,19 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(822.608)	(1,81) %	(40.344)	(0,10) %	(782.264)	(1.938,98) %
Utile (perdita) dell'esercizio	40.454	0,09 %	(782.265)	(2,01) %	822.719	105,17 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	45.482.350	100,00 %	38.992.990	100,00 %	6.489.360	16,64 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	22,17 %	22,14 %	0,14 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	58,35 %	38,93 %	49,88 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	13,86	11,93	16,18 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	9,01	5,58	61,47 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	6,73 %	7,73 %	(12,94) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	7,29 %	5,76 %	26,56 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che	92,23 %	94,91 %	(2,82) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(10.740.610,00)	(10.605.312,00)	(1,28) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,22	0,22	
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	3.944.010,00	6.421.566,00	(38,58) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,29	1,47	(12,24) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(2.155.826,00)	(965.100,00)	(123,38) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(12.967.005,00)	(12.590.883,00)	(2,99) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	53,25 %	33,56 %	58,67 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	18.086.136	100,00 %	11.643.570	100,00 %	6.442.566	55,33 %
- Consumi di materie prime	6.779.129	37,48 %	6.021.607	51,72 %	757.522	12,58 %
- Spese generali	7.949.216	43,95 %	4.267.920	36,65 %	3.681.296	86,26 %
VALORE AGGIUNTO	3.357.791	18,57 %	1.354.043	11,63 %	2.003.748	147,98 %
- Altri ricavi	2.786.759	15,41 %	852.513	7,32 %	1.934.246	226,89 %
- Costo del personale	1.213.433	6,71 %	918.091	7,88 %	295.342	32,17 %
- Accantonamenti			40.000	0,34 %	(40.000)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	(642.401)	(3,55) %	(456.561)	(3,92) %	(185.840)	(40,70) %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Ammortamenti e svalutazioni	694.906	3,84 %	531.101	4,56 %	163.805	30,84 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(1.337.307)	(7,39) %	(987.662)	(8,48) %	(349.645)	(35,40) %
+ Altri ricavi	2.786.759	15,41 %	852.513	7,32 %	1.934.246	226,89 %
- Oneri diversi di gestione	162.336	0,90 %	297.928	2,56 %	(135.592)	(45,51) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	1.287.116	7,12 %	(433.077)	(3,72) %	1.720.193	397,20 %
+ Proventi finanziari	4.983	0,03 %	5.498	0,05 %	(515)	(9,37) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	1.292.099	7,14 %	(427.579)	(3,67) %	1.719.678	402,19 %
+ Oneri finanziari	(1.163.194)	(6,43) %	(387.589)	(3,33) %	(775.605)	(200,11) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	128.905	0,71 %	(815.168)	(7,00) %	944.073	115,81 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	128.905	0,71 %	(815.168)	(7,00) %	944.073	115,81 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	88.451	0,49 %	(32.903)	(0,28) %	121.354	368,82 %
REDDITO NETTO	40.454	0,22 %	(782.265)	(6,72) %	822.719	105,17 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	1,32 %	(25,94) %	105,09 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(2,94) %	(2,53) %	(16,21) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota	8,07 %	(6,43) %	225,51 %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
ordinaria)			
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,83 %	(1,11) %	354,95 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	1.292.099,00	(427.579,00)	402,19 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	1.292.099,00	(427.579,00)	402,19 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

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

Modello Organizzativo 231

In seguito all'entrata in vigore del D. Lgs. 231/01 - disciplina della responsabilità da reato degli enti - la società è esposta al rischio di incorrere in sanzioni amministrative (applicate da un giudice penale) qualora siano commessi nel suo interesse o a suo vantaggio una serie molto ampia di reati (c.d. reati-presupposto) elencati dallo stesso D. Lgs. 231/01.

Al fine di limitare detto rischio la società ha approvato ed adottato nel mese di novembre 2018 un proprio "Modello di organizzazione, gestione e controllo" e nominato un Organismo di Vigilanza dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo e composto da un professionista esterno e da un sindaco della società,

entrambi dotati di adeguata competenza in materia. L'Organismo di Vigilanza è preposto a vigilare sull'effettività, adeguatezza, funzionamento e osservanza del Modello, curandone il costante aggiornamento. La società ha inoltre adottato il "codice etico e di comportamento" rivolto a tutti coloro che lavorano per la società i quali sono impegnati ad osservare i principi previsti nel codice nell'ambito delle proprie mansioni e responsabilità.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta.

Rischio di prezzo

Il rischio di prezzo è rappresentato dalle fluttuazioni dei prezzi di beni necessari alla costruzione degli impianti e all'evoluzione dei prezzi dell'elettricità e del gas. L'attuale fase di mercato sta mostrando un andamento crescente dei prezzi. La società presta particolare attenzione nella strutturazione dei termini contrattuali dei contratti al fine di mitigare i rischi derivanti da tali incrementi di prezzi.

Rischio di credito

Il rischio di credito è rappresentato dall'esposizione della società a potenziali perdite che possono derivare dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali sia finanziarie. Il rischio di credito con le controparti commerciali è oggetto di monitoraggio preventivo mediante l'utilizzo d'informazioni e di procedure di valutazione della potenzialità e della solidità finanziaria del cliente al fine di determinarne il livello di affidamento sulla base di quanto previsto dall'apposita procedura. Questo controllo è applicato ai clienti con volumi di importo significativo e anche per importi minori quando se ne ravveda la necessità. La gestione dei crediti è attentamente monitorata dalla direzione amministrativa e finanziaria attraverso la verifica periodica del rispetto dei tempi di incasso dei crediti ed il sollecito delle partite scadute in modo da mettere in atto tutte le procedure necessarie per la riscossione nel caso in cui il cliente non rispetti i termini pattuiti. Nel settore Ecobonus l'esposizione al merito di credito della controparte è sostanzialmente mitigata dal fatto che il corrispettivo è principalmente rappresentato da crediti fiscali, nella sostanza un credito verso lo Stato Italiano.

Obiettivi e politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario

Le attività svolte dalla società sono esposte a diverse tipologie di rischi finanziari tra cui il rischio di tasso d'interesse e il rischio di liquidità. La gestione dei rischi finanziari è centralizzata nella Direzione Amministrazione e Finanza, che identifica, valuta ed effettua le coperture di questi rischi. Più precisamente le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di tasso d'interesse

Il rischio di tasso d'interesse a cui è esposta la società è originato prevalentemente dai debiti finanziari a medio lungo termine. I rischi di tasso d'interesse possono essere limitati attraverso la sottoscrizione di contratti derivati. L'IRS10y alla data attuale è tuttora inferiore allo 1,4%, ma occorrerà monitorare l'andamento dei tassi alla luce dell'attuale contesto di mercato.

Rischio di liquidità o di finanziamento

Il rischio di liquidità può emergere dalla difficoltà di ottenere finanziamenti oppure dall'eccessiva onerosità degli stessi. Oltremodo il rischio di liquidità è il rischio che la società non sia in grado di rispettare gli impegni di pagamento a causa della difficoltà di reperire fondi oppure per l'eccessiva onerosità degli stessi. Una gestione prudente del rischio di liquidità originato dalla normale operatività della società implica il mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide e la disponibilità di fondi ottenibili mediante un adeguato ammontare di linee di credito.

La politica della società è quella di una attenta gestione e monitoraggio della liquidità, attraverso strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite. Nel corso del 2021 la società ha sottoscritto nuovi contratti di finanziamento a medio lungo termine per Euro 610 mila e ha ampliato l'importo dei finanziamenti a breve termine per l'ecobonus con due nuovi istituti di credito.

Particolare attenzione è dedicata al settore Ecobonus, per i significativi flussi finanziari derivanti dal volume importante di commesse. Tali linee prevedono l'erogazione di un finanziamento all'avvio della commessa per un importo pari a circa il 30% del valore della commessa stessa e il rimborso mediante i proventi derivanti dalla cessione del credito d'imposta effettuato nei confronti della stessa banca finanziatrice. In tal modo le linee acquisiscono un profilo autoliquidante. La società inoltre si è attivata per ottimizzare le tempistiche di generazione del credito sul cassetto fiscale e la successiva cessione del credito stesso monitorando la complessa mole di informativa che deve essere prodotta destinando allo scopo risorse dedicate.

Infine la società ha strutturato il profilo di pagamento dei fornitori quanto più possibile allineato alla curva degli incassi.

Le linee di credito concesse dagli istituti bancari al 31/12/2021 ammontavano a circa 18,4 milioni di euro così suddivise:

- Scoperti di cassa su c/c bancari: 1,5 milioni di euro
- Anticipi su fatture o contratti: 1,4 milioni di euro
- Anticipi su contratti ECOBONUS: 12,1 milioni di euro
- Linee per Fidejussioni: 3,4 milioni di euro

Qui di seguito si riassume quanto alla PFN:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Disponibilità liquide	721.123	703.277	17.846
Conti vincolati	204.350	173.411	30.939
Finanziamenti a controllate	310.977	329.248	(18.271)
Totale disponibilità liquide	1.236.451	1.205.936	30.515
Scoperti di c/c	(1.469.606)	(42)	(1.469.563)
Anticipi su fatture o contratti	(138.909)	(540.390)	401.481
Finanziamenti a breve ecobonus	(9.232.787)	(359.111)	(8.873.676)
Finanziamenti a breve	(150.675)	(450.674)	299.999
Finanziamenti a ML	(7.259.129)	(8.417.590)	1.158.461
Debiti verso altri finanziatori	(3.663.549)	(2.989.120)	(674.429)
Finanziamenti da soci	(4.023.629)	(3.822.000)	(201.629)
Altro	(113.896)	(37.225)	(76.671)
Totale debiti verso banche, soci e altri finanziatori	(26.052.180)	(16.616.152)	(9.359.356)
Totale PFN	(24.815.729)	(15.410.216)	(9.328.842)

L'incremento dello scoperto di conto corrente si riferisce prevalentemente al finanziamento concesso da Credit Suisse, mentre l'aumento dei finanziamenti Ecobonus si riferiscono ad anticipi erogati dal ceto bancario per avviare i cantieri Eco e Sismabonus. Per quanto di riferimento ai finanziamenti di medio lungo termine, terminato il periodo di moratoria, la Società ha ripreso il regolare pagamento degli stessi. L'incremento dei debiti verso altri finanziatori, si riferisce prevalentemente alla sottoscrizione di una operazione di cartolarizzazione di crediti futuri.

Di seguito si riassume il Capitale Circolante netto:

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
Disponibilità liquide	925.474	876.688	48.786
Rimanenze	10.811.179	11.625.783	(814.604)
Crediti verso clienti	10.503.649	2.504.275	7.999.374
Altri crediti a breve termine	3.133.640	2.795.020	338.620
Crediti immobilizzati a breve termine	4.977	-	4.977
Ratei e risconti	202.122	183.192	18.930
Totale attività correnti	25.581.041	17.984.958	7.596.083
Debiti verso soci	-	(127.000)	127.000
Debiti verso banche a breve termine	(13.034.097)	(2.752.206)	(10.281.891)
Debiti verso altri finanziatori	(445.194)	(511.930)	66.736
Acconti	(3.255.095)	(1.788.511)	(1.466.584)
Debiti verso fornitori a breve	(6.688.654)	(11.046.065)	4.357.411
Altri debiti a breve termine	(2.804.902)	(972.340)	(1.832.562)
Ratei e risconti passivi	(1.508.925)	(1.752.006)	243.081
Totale passività correnti	(27.736.867)	(18.950.058)	(8.786.809)
Capitale circolante netto	(2.155.826)	(965.100)	(1.190.726)

La società monitora in continuo l'evoluzione del fabbisogno finanziario derivante dall'evoluzione del capitale circolante netto movimentato dai costi delle commesse in general contracting e dal fabbisogno indotto dai costi di struttura, nonché del fabbisogno di più lungo termine legato agli investimenti effettuati per impianti in ESCo. La società prevede di effettuare entro la prima metà dell'anno nuove cessioni di crediti futuri a società di cartolarizzazione per avviare le commesse in ESCo contrattualizzate nell'ultima parte del 2021 e nel 2022. Nel 2022 si prevede d'incassare gli acconti da parte del GSE relativi al conto termico dei progetti di Cavenago, Albosaggia e Certosa di Pavia.

Da evidenziare che le rimanenze indicate in tabella includono anche progetti in ESCo che verranno ceduti alle società veicolo controllate da Samsò.

Principali indicatori non finanziari

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

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società ha intrapreso politiche di adozione del sistema di gestione ambientale in particolare con l'ottenimento del Certificato ISO 14001. L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è

ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della società si basa dunque sui seguenti principi:

- ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;
- diffondere la cultura di un corretto approccio alle tematiche ambientali;
- realizzare il progressivo miglioramento delle performance ambientali;
- adottare politiche di acquisto sensibili alle tematiche ambientali.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale. Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, sono state messe in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo.

Attività di ricerca e sviluppo

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

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

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a:

Crediti verso le consociate iscritti nelle Immobilizzazioni

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso imprese controllate	310.977	329.248	18.271-
Totale	310.977	329.248	18.271-

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso imprese controllate	2.586.243	3.313.354	727.111-
Totale	2.586.243	3.313.354	727.111-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
debiti verso imprese controllate	1.527.945	214.099	1.313.846
Totale	1.527.945	214.099	1.313.846

Azioni proprie

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

Azioni/quote della società controllante

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

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno conferma di prospettive positive ed in miglioramento rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro testimoniano l'aumento dei volumi di fatturato, la crescita degli ordini ed i risultati in linea con il Piano Industriale. La prudenza per il prosieguo dell'esercizio è comunque d'obbligo alla luce della situazione geopolitica, delle sanzioni alla Russia a seguito della guerra portata in Ucraina, delle conseguenze delle stesse sui prezzi dell'energia, sulla disponibilità di manufatti, materie prime e sulla crescita dell'inflazione che avrà anche probabile impatto sui tassi di interesse bancari.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
Via della Croce Rossa 78	PADOVA
Via della Libertà Snc	ROCCAPIEMONTE

Conclusioni

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

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a riportare a nuovo l'utile d'esercizio.

Milano, 11/04/2022

Dott. Stefano Meloni – Presidente

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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	2.598	6.091
2) costi di sviluppo	-	5.131
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	231.295	252.925
5) avviamento	387.745	465.293
6) immobilizzazioni in corso e acconti	28.801	170.632

	31/12/2021	31/12/2020
7) altre	50.686	70.042
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>701.125</i>	<i>970.114</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	4.852.737	2.704.365
3) attrezzature industriali e commerciali	4.573	7.020
4) altri beni	1.284.867	875.872
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.983.977	6.066.553
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>10.126.154</i>	<i>9.653.810</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	2.376.194	2.376.194
d-bis) altre imprese	2.000	2.000
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>2.378.194</i>	<i>2.378.194</i>
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	310.977	329.248
esigibili entro l'esercizio successivo	4.977	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	306.000	329.248
d-bis) verso altri	290.000	290.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	290.000	290.000
<i>Totale crediti</i>	<i>600.977</i>	<i>619.248</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>2.979.171</i>	<i>2.997.442</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>13.806.450</i>	<i>13.621.366</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	10.808.248	11.539.723
4) prodotti finiti e merci	2.931	86.060
<i>Totale rimanenze</i>	<i>10.811.179</i>	<i>11.625.783</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	13.811.708	6.043.448
esigibili entro l'esercizio successivo	10.503.649	2.504.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.308.059	3.539.173
2) verso imprese controllate	2.586.243	3.313.354
esigibili entro l'esercizio successivo	807.722	307.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.778.521	3.005.733

	31/12/2021	31/12/2020
5-bis) crediti tributari	1.493.042	1.055.303
esigibili entro l'esercizio successivo	1.374.761	947.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	118.281	108.003
5-ter) imposte anticipate	803.204	729.867
5-quater) verso altri	1.042.928	1.543.989
esigibili entro l'esercizio successivo	951.157	1.540.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.771	3.890
Totale crediti	19.737.125	12.685.961
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	925.413	876.687
3) danaro e valori in cassa	61	1
Totale disponibilita' liquide	925.474	876.688
Totale attivo circolante (C)	31.473.778	25.188.432
D) Ratei e risconti	202.122	183.192
Totale attivo	45.482.350	38.992.990
Passivo		
A) Patrimonio netto	3.060.863	3.016.054
I - Capitale	1.500.000	1.500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.560.000	1.560.000
III - Riserve di rivalutazione	234.684	234.684
IV - Riserva legale	300.000	300.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	43.871	43.871
Varie altre riserve	207.024	207.027
Totale altre riserve	250.895	250.898
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.562)	(6.919)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(822.608)	(40.344)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.454	(782.265)
Totale patrimonio netto	3.060.863	3.016.054
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	7.821	2.588
2) per imposte, anche differite	964.965	899.105
4) altri	68.371	114.103
Totale fondi per rischi ed oneri	1.041.157	1.015.796

	31/12/2021	31/12/2020
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	125.574	105.269
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	4.023.629	3.822.000
esigibili entro l'esercizio successivo	-	127.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.023.629	3.695.000
4) debiti verso banche	18.365.002	9.805.032
esigibili entro l'esercizio successivo	13.034.097	2.752.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.330.905	7.052.826
5) debiti verso altri finanziatori	3.663.549	2.989.120
esigibili entro l'esercizio successivo	445.194	511.930
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.218.355	2.477.190
6) acconti	3.855.095	2.488.511
esigibili entro l'esercizio successivo	3.255.095	1.788.511
esigibili oltre l'esercizio successivo	600.000	700.000
7) debiti verso fornitori	6.688.654	12.778.796
esigibili entro l'esercizio successivo	6.688.654	11.046.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.732.731
9) debiti verso imprese controllate	1.527.945	214.099
esigibili entro l'esercizio successivo	1.527.945	214.099
12) debiti tributari	779.120	505.836
esigibili entro l'esercizio successivo	779.120	505.836
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.658	59.220
esigibili entro l'esercizio successivo	94.658	59.220
14) altri debiti	748.179	441.251
esigibili entro l'esercizio successivo	403.179	193.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	345.000	248.066
Totale debiti	39.745.831	33.103.865
E) Ratei e risconti	1.508.925	1.752.006
Totale passivo	45.482.350	38.992.990

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.954.130	6.732.966
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(731.475)	3.349.622
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	76.722	708.469
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	238.608	-
altri	2.548.151	852.513
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.786.759</i>	<i>852.513</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>18.086.136</i>	<i>11.643.570</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.696.000	6.100.774
7) per servizi	7.802.935	4.151.651
8) per godimento di beni di terzi	146.281	116.269
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	863.332	660.236
b) oneri sociali	232.278	170.097
c) trattamento di fine rapporto	71.081	47.293
e) altri costi	46.742	40.465
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.213.433</i>	<i>918.091</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	136.470	98.209
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	548.654	232.784
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	9.782	200.108
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>694.906</i>	<i>531.101</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	83.129	(79.167)
12) accantonamenti per rischi	-	40.000
14) oneri diversi di gestione	162.336	297.928
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>16.799.020</i>	<i>12.076.647</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.287.116	(433.077)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
da imprese controllate	4.977	5.478
altri	6	20
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>4.983</i>	<i>5.498</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>4.983</i>	<i>5.498</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.163.194	387.589
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1.163.194</i>	<i>387.589</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(1.158.211)</i>	<i>(382.091)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	128.905	(815.168)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	97.303	10.684
imposte differite e anticipate	(8.852)	(43.587)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>88.451</i>	<i>(32.903)</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.454	(782.265)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	40.454	(782.265)
Imposte sul reddito	88.451	(32.903)
Interessi passivi/(attivi)	1.158.211	382.091
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.287.116</i>	<i>(433.077)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		40.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	685.124	330.993
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	9.782	200.108
Rettifiche di valore di attività e passività che non comportano mov monetarie - DIFFERITE	(8.852)	(50.846)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.538	14.911
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>711.592</i>	<i>535.166</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.998.708</i>	<i>102.089</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	814.604	(3.428.789)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.778.042)	(2.229.745)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.090.142)	5.427.502
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.930)	(80.432)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(243.081)	1.579.979
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	4.086.512	(2.628.449)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(9.229.079)</i>	<i>(1.359.934)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(7.230.371)</i>	<i>(1.257.845)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.158.211)	(382.091)
(Imposte sul reddito pagate)	(88.451)	32.903
(Utilizzo dei fondi)	(40.000)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.286.662)</i>	<i>(349.188)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(8.517.033)	(1.607.033)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.020.998)	(6.777.309)

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(96.867)
Disinvestimenti	132.518	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(24.405)
Disinvestimenti	18.271	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(870.209)	(6.898.581)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.018.430	(40.920)
Accensione finanziamenti	924.190	8.072.283
(Rimborso finanziamenti)	(2.181.021)	(1.603.875)
Mezzi propri		
Incremento/(Decremento) crowdfunding	672.617	572.631
(Rimborso crowdfunding)	(565.041)	(17.843)
Incremento/(Decremento) SUSI	727.506	1.864.788
(Rimborso SUSI)	(160.653)	(78.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9.436.028	8.769.064
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	48.786	263.450
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	876.687	613.195
Danaro e valori in cassa	1	43
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	876.688	613.238
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	925.413	876.687
Danaro e valori in cassa	61	1
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	925.474	876.688
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021. 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 Samsø 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, comma 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, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, gli amministratori hanno tenuto conto delle previsioni patrimoniali, economiche e finanziarie relative all'esercizio 2022 nonché ai successivi esercizi di Piano per la Samsø S.p.A. incluse all'interno del Piano Industriale Consolidato 2021 - 2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione. In particolare si evidenzia che i risultati economici previsti nel Piano per il 2021, primo anno di programmazione, sono stati raggiunti. 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 codice civile. Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri. La società, alla data di chiusura dell'esercizio, 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. 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%
Costi di sviluppo	5 Anni – 20%
Brevetti e marchi	18 Anni – 5.5%
Concessioni, licenze e diritti simili	5 Anni – 20%
Avviamento	10 Anni – 10%
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. 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.

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.

Per quanto di competenza del "Marchio" l'impresa nell'esercizio 2020 ha usufruito della rivalutazione prevista all'art. 110 della legge 126/2020 e successive modifiche. Il valore è stato determinato mediante perizia di stima, che ha individuato un valore pari ad € 602.000,00. Ciò nonostante la rivalutazione è stata effettuata prudenzialmente per un minor valore pari a Euro 241.943,00. Sulla base delle informazioni in nostro possesso comunicate dagli amministratori riteniamo detto valore recuperabile attraverso l'uso. Si evidenzia inoltre che la legge di bilancio 2022 (l. 234/2021 art. 1 co. 622 – 624) ha modificato retroattivamente il regime fiscale dell'ammortamento prevedendo l'innalzamento dagli ordinari 18 anni a 50 anni come periodo minimo di ammortamento fiscale. Alla luce di quanto sopra la società ha deciso di accettare l'allungamento del beneficio fiscale in un orizzonte temporale di 50 anni rispetto alle possibili alternative previste dal legislatore.

Descrizione	Importo
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Costo storico	5.000
Decreto legge n.104/2020	240.000

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	

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

Costi di impianto e di ampliamento

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

Costi di sviluppo

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

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 economici finanziari previsti in futuro dal piano industriale consolidato 2021 – 2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione, conferma l'assenza di perdite di valore e la stima iniziale. 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. Si evidenzia inoltre che la legge di bilancio 2022 (l. 234/2021 art. 1 co. 622 – 624) ha modificato retroattivamente il regime fiscale dell'ammortamento prevedendo l'innalzamento dagli ordinari 18 anni a 50 anni come periodo minimo di ammortamento fiscale. Alla luce di quanto sopra la società ha deciso di accettare l'allungamento del beneficio fiscale in un orizzonte temporale di 50 anni rispetto alle possibili alternative previste dal legislatore.

Nessun incremento rispetto all'esercizio precedente.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi. I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento. Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Descrizione	Dettaglio	2020	Spostamento alla voce	patrimonializzazi one	2021
<i>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</i>					
	Progetto EUFCS	170.632	-28.801	-141.831	0
	App. Mobilità Elettrica	-	28.801		28.801
	Totale	170.632		-141.831	28.801

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
costi di impianto e di ampliamento	171.374	-	165.283	6.091	-	-	-	3.493	2.598	-
costi di sviluppo	117.241	-	112.111	5.131	-	-	-	5.131	-	-
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	46.611	241.943	35.630	252.924	-	-	-	21.629	231.295	241.943



Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
avviamento	775.489	-	310.196	465.293	-	-	-	77.548	387.745	-
immobilizzazioni in corso e acconti	170.632	-	-	170.632	-	141.831	-	-	28.801	-
Altre	249.353	-	179.311	70.042	11.169	-	1.856	28.669	50.686	-
Totale	1.530.700	241.943	802.531	970.113	11.169	141.831	1.856	136.470	701.125	241.943

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 136.470 il valore complessivo delle immobilizzazioni immateriali è di complessivi € 701.125 al netto dei fondi. Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>											
Spese societarie		20.195	-	-	20.195	-	-	-	-	20.195	-
Costi di impianto e di ampliamento		151.179	-	-	151.179	-	-	-	-	151.179	-
F.do amm.to spese societarie		-	-	19.300	19.300-	-	-	-	895	20.195-	-
F.do amm.to costi di impianto e ampliam.		-	-	145.983	145.983-	-	-	-	2.598	148.581-	-
Totale		171.374	-	165.283	6.091	-	-	-	3.493	2.598	-
<i>costi di sviluppo</i>											
Costi di sviluppo		117.241	-	-	117.241	-	-	-	-	117.241	-
F.do amm.to costi di sviluppo		-	-	112.111	112.111-	-	-	-	5.130	117.241-	-
Totale		117.241	-	112.111	5.130	-	-	-	5.130	-	-
<i>concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>											
Marchi		46.611	241.943	-	246.943	-	-	-	-	246.943	241.943
Concessioni e licenze		41.611	-	-	41.611	-	-	-	-	41.611	-
F.do ammortamento marchi		-	-	1.942	1.942-	-	-	-	13.706	15.648-	-
F.do ammortamento concessioni e licenze		-	-	33.687	33.687-	-	-	-	7.924	41.611-	-
Totale		88.222	241.943	35.629	252.925	-	-	-	21.630	231.295	241.943
<i>avviamento</i>											
Avviamento		775.489	-	-	775.489	-	-	-	-	775.489	-
F.do ammortamento		-	-	310.195	310.195-	-	-	-	77.549	387.744-	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. dalla voce	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
avviamento											
Totale		775.489	-	310.195	465.294	-	-	-	77.549	387.745	-
<i>immobilizzazioni in corso e acconti</i>											
App. per mobilità elettrica		170.632	-	-	170.632	-	141.831	-	-	28.801	-
Totale		170.632	-	-	170.632	-	141.831	-	-	28.801	-
<i>Altre</i>											
Spese manut.su beni di terzi da ammort.		15.365	-	-	15.365	11.168	-	11.112	-	15.421	-
Sismabonus - Progetto		46.000	-	-	46.000	-	-	-	-	46.000	-
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		-	-	9.868	9.868-	-	-	9.256-	1.687	2.299-	-
F.do Amm. Prog. Coge Consul		-	-	27.747	27.747-	-	-	-	3.895	31.642-	-
F.do amm. altre spese pluriennali		-	-	91.496	91.497-	-	-	-	13.886	105.383-	-
F.do Amm Prog. Eco-sisma bonus		-	-	9.200	9.200-	-	-	-	9.200	18.400-	-
Fondo Ammortamento Spese commerciali		-	-	41.000	41.000-	-	-	-	-	41.000-	-
Totale		249.354	-	179.311	70.042	11.168	-	1.856	28.668	50.686	-

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 spesati 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 spesati 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.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti specifici / cogeneratori / caldaie	9%
Impianti specifici / led	15%
Impianti specifici / Fotovoltaico	9%
Mobili e Arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Attrezzature Industriali	15%
Telefonia Mobile	20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 10.126.154,00 le quote di ammortamento di cui al presente esercizio ammontano ad € 548.655,00 Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
impianti e macchinario	2.986.415	282.050-	2.704.365	422.214	2.170.500	225-	-	444.567	4.852.737
attrezzature industriali e commerciali	16.310	9.290-	7.020	-	-	-	-	2.447	4.573
altri beni	998.861	123.090-	875.871	233.068	277.961	-	392	101.641	1.284.867
immobilizzazioni in corso e acconti	6.066.553	-	6.066.553	675.331	-	2.757.907	-	-	3.983.977
Totale	10.068.139	414.430-	9.653.809	1.330.613	2.448.461	2.757.682	392	548.655	10.126.154

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>impianti e macchinario</i>										
Impianti Cogeneratori		1.157.077	-	1.157.077	253.132	2.170.500	-	-	-	3.580.709
Fondo Amm Impianti Cogeneratori		-	138.635	138.635-	-	-	-	-	213.200	351.835-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Sistema di ricarica Ultrafast		-	-	-	134.178	-	-	-	-	134.178
Caldaia		401.023	-	401.023	-	-	-	-	-	401.023
Impianto Fotovoltaico		513.942	-	513.942	32.704	-	-	-	-	546.646
Impianti Led		914.373	-	914.373	2.200	-	-	-	-	916.573
F.do Ammortamento impianti a Led		-	80.335	80.335-	-	-	-	-	137.486	217.821-
F.do Ammortamento Fotovoltaico		-	52.596	52.596-	-	-	225-	-	47.726	100.097-
F.do Ammortamento Caldaie		-	10.484	10.484-	-	-	-	-	36.092	46.576-
F.do Amm. Sistema Ricarica Ultrafast		-	-	-	-	-	-	-	10.063	10.063-
Totale		2.986.415	282.050	2.704.365	422.214	2.170.500	225-	-	444.567	4.852.737
<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.		-	9.290	9.290-	-	-	-	-	2.447	11.737-
Totale		16.310	9.290	7.020	-	-	-	-	2.447	4.573
<i>altri beni</i>										
Mobili e arredi		23.683	-	23.683	33.968	-	-	-	-	57.651
Macchine d'ufficio elettroniche		45.814	-	45.814	19.305	-	-	739	-	64.380
Telefonia mobile		4.230	-	4.230	2.331	-	-	1.566	-	4.995
Acquisto stand fieristico		26.800	-	26.800	-	-	-	-	-	26.800
F.do ammortamento mobili e arredi		-	15.052	15.052-	-	-	-	-	4.298	19.350-
F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		-	33.793	33.793-	-	-	-	662-	7.932	41.063-
F.do ammortamento telefonia mobile		-	2.523	2.523-	-	-	-	1.251-	766	2.038-
Fondo ammortamento stand fieristico		-	26.800	26.800-	-	-	-	-	-	26.800-
Concessione - Casalserugo		898.434	-	898.434	36.411	-	-	-	-	934.845
Concessione - Lavena		-	-	-	141.053	277.961	-	-	-	419.014
F.do Ammortamento Casalserugo		-	44.922	44.922-	-	-	-	-	46.744	91.666-
F.do Amm. Impianto Lavena		-	-	-	-	-	-	-	41.901	41.901-
Totale		998.961	123.090	875.871	233.068	277.961	-	392	101.641	1.284.867
<i>immobilizzazioni in corso e acconti</i>										

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Imm. Materiali in corso ESCO PA		1.704.294	-	1.704.294	519.447	-	277.962	-	-	1.945.779
Imm. Materiali in corso Progetto EUFCS		309.445	-	309.445	-	-	309.445	-	-	-
Imm. Materiali in corso ESCO		4.052.814	-	4.052.814	155.884	-	2.170.500	-	-	2.038.198
Totale		6.066.553	-	6.066.553	675.331	-	2.757.907	-	-	3.983.977

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. Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali 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 in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni in corso	al 31/12/2021	al 31/12/2020	Nota
Comune di Lavena	-	277.961	finito nel 2021
Comune di Cavenago	379.569	334.629	fine prevista nel 2023
Comune di Albosaggia	197.062	179.305	fine prevista nel 2023
Comune di Certosa	1.369.147	912.398	finito nel 2022
Totale lavori PA in corso	1.945.779	1.704.294	
Curia (ex AMRI) stabilimento di Origgio	-	2.170.500	finito nel 2021
Curia (ex AMRI) stabilimento di Rozzano	1.800.882	1.634.687	finito nel 2022
MY WAY	237.315	247.627	
Totale ESCO privati in corso	2.038.197	4.052.814	
Progetto EUFCS	-	309.445	finito nel 2021
Totale	3.983.977	6.066.553	

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	Rivalutaz.	Variazion in diminuzione	Ammort.	Consist. Finale
imprese controllate	2.376.194	2.376.194	-	-	-	2.376.194
altre imprese	2.000	2.000	-	-	-	2.000
Crediti verso imprese controllate	329.248	329.248	-	18.271	-	310.977
Crediti verso altri	290.000	290.000	-	-	-	290.000
Totale	2.997.442	2.997.442	-	18.271	-	2.979.171

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Variazione in diminuzione	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>imprese controllate</i>							
	Partecipazioni in imprese controllate	2.376.194	2.376.194	-	-	2.376.194	-
Totale		2.376.194	2.376.194	-	-	2.376.194	-
<i>altre imprese</i>							
	Partecipazioni in altre imprese	2.000	2.000	-	-	2.000	-
Totale		2.000	2.000	-	-	2.000	-
<i>verso imprese controllate</i>							
	Finanziamenti attivi a controllate	329.248	329.248	18.271	-	310.977	-
Totale		329.248	329.248	18.271	-	310.977	-
<i>verso altri</i>							
	Credito Vs Susi Fin. Cash Collateral	290.000	290.000	-	-	290.000	-
Totale		290.000	290.000	-	-	290.000	-

Rientrano 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 Samsò 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 Samsò 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;
- Samsò Service S.r.l. (100.00% partecipata da Samsò 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

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Samsø Service S.r.l.	Via della Libertà 102 Roccapiemonte	10.000	168.374	213.830	100,000	344.515
Kwngo S.r.l.	Via della Libertà 102 Roccapiemonte	10.000	10.397-	8.559-	85,000	8.500
Zero Emissioni H S.r.l. unipersonale	Via Vittor Pisani n° 10 Milano	10.000	95.266	6.958	100,000	15.000
Zero Emissioni I S.r.l. unipersonale	Via Vittor Pisani n° 10 Milano	10.000	59.301-	150.686-	100,000	35.000
Zero Emissioni A S.r.l. Unipersonale	Via Vittor Pisani n° 10 Milano	10.000	1.678.123	84.094	100,000	1.954.251
Zero Emissioni F S.r.l.	Via Vittor Pisani n° 10 Milano	37.093	3.263	16.391-	51,000	18.917

Relativamente alle partecipate Emissioni I 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 evidenzia che la Società Zero Emissioni F S.r.l. ha iniziato la produzione e conseguentemente a generare di ricavi i quali non sono stati nel corso del 2021 sufficienti a determinare il risultato positivo della società, in quanto parte degli impianti sono ancora in fase di completamento.

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, rappresentante il plusvalore inespresso della società.

Per quanto riguarda il risultato della società Zero Emissioni I la perdita d'esercizio è dovuta essenzialmente ad una straordinaria cessione in periodo COVID di alcuni impianti che hanno determinato una minusvalenza. Si segnala che in aprile 2022 la società ha rinunciato ad una quota pari a euro 100.000 del finanziamento soci precedentemente erogato ed evidenziato nel paragrafo successivo di questa nota, al fine di costituire una riserva per copertura perdita dell'esercizio.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, 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. Il decremento intervenuto nell'anno di € 18.271 si riferisce all'incasso degli interessi di cui al finanziamento da parte della controllata Zero Emissioni I S.r.l.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Finanziamenti attivi a controllate	329.248	4.977	-	-	23.248	310.977	18.271-	6-

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Crediti verso SPV Project 1508 – Cash Collateral	290.000	-	-	-	-	290.000	-	0

Il credito, non produttivo di interessi, si riferisce al collaterale di cassa rilasciato a garanzia dell'operazione di cartolarizzazione sottoscritta nel corso dell'esercizio 2019.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Il costo di produzione 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.

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.

Rimanenze Merci

Il valore delle rimanenze di magazzino rilevata al 31.12.2021 è costituito principalmente da minuterie, si evidenzia che nel corso dell'esercizio è stato scaricato dal magazzino il motore precedentemente acquistato. Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto secondo quanto evidenziato nella tabella sotto indicata.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
lavori in corso su ordinazione	11.539.723	-	-	-	731.475	10.808.248	731.475-	6-
prodotti finiti e merci	86.060	-	-	-	83.129	2.931	83.129-	97-
Totale	11.625.783	-	-	-	814.604	10.811.179	814.604-	7-

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.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	6.043.448	7.768.260	-	-	-	13.811.708	7.768.260	129
verso imprese controllate	3.313.354	-	-	-	727.111	2.586.243	727.111-	22-
crediti tributari	1.055.303	437.739	-	-	-	1.493.042	437.739	41
imposte anticipate	729.867	156.941	-	-	83.604	803.204	73.337	10
verso altri	1.543.989	-	-	-	501.061	1.042.928	501.061-	32-
Totale	12.685.961	8.362.940	-	-	1.311.776	19.737.125	7.051.164	56

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
Fatture da emettere a clienti terzi		1.260.550	-	-	-	122.271	1.138.279	122.271-	10-
Note credito da emettere a clienti terzi		2.876-	-	-	-	355.899	358.775-	355.899-	12.375
Fatture da emettere TEE		21.246	-	-	-	19.166	2.080	19.166-	90-
Clienti terzi Italia		5.097.404	8.140.621	-	-	-	13.238.025	8.140.621	160
Clienti terzi Estero		24.891	75.414	-	-	-	100.305	75.414	303

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo svalutaz. crediti verso clienti		357.767-	9.782-	-	-	59.343-	308.206-	49.561	14-
Totale		6.043.448	8.206.253	-	-	437.993	13.811.708	7.768.260	
<i>verso imprese controllate</i>									
Fatture da emettere a controllate		872.600	-	-	-	817.350	55.250	817.350-	94-
Clients controllate		2.312.280	-	-	-	141.562	2.170.718	141.562-	6-
Crediti vari verso imprese controllate		7.621	17.630	-	-	-	25.251	17.630	231
Crediti per ires consolidato		-	73.902	-	-	-	73.902	73.902	-
Crediti per IVA di Gruppo		120.853	140.269	-	-	-	261.122	140.269	116
Totale		3.313.354	231.801	-	-	958.912	2.586.243	727.111-	
<i>crediti tributari</i>									
IVA c/erario da compensare		447	9.896	-	-	-	10.343	9.896	2.214
Erario c/liquidazione di gruppo		905.512	-	-	-	905.512	-	905.512-	100-
Erario c/imposte sostitutive su TFR		611	-	-	-	468	143	468-	77-
Ritenute subite su interessi attivi		2	1	-	-	-	3	1	50
Crediti Vs Erario (art 10 DL34/2019)		144.097	1.322.189	-	-	-	1.466.286	1.322.189	918
Crediti d'imposta da leggi speciali		-	221	-	-	-	221	221	-
Altre ritenute subite		3.934	11.412	-	-	-	15.346	11.412	290
Crediti Vs Ricerca e Sviluppo		700	-	-	-	-	700	-	-
Totale		1.055.303	1.343.719	-	-	905.980	1.493.042	437.739	
<i>imposte anticipate</i>									
Crediti IRES per imposte anticipate		728.492	156.941	-	-	82.229	803.204	74.712	10
Totale		728.492	156.941	-	-	82.229	803.204	74.712	
<i>verso altri</i>									
Anticipi provvigioni Agenti		102.205	-	-	-	18.800	83.405	18.800-	18-
Anticipi diversi		-	79.560	-	-	-	79.560	79.560	-
Fornitori c/Aconti versati		7.666	34.317	-	-	-	41.983	34.317	448
Depositi cauz. Utenze impianti terzi		2.956	-	-	-	2.734	222	2.734-	92-
Depositi cauzionali interni azienda		3.891	1.020	-	-	-	4.911	1.020	26
Credito Vs Personale Arr.		9	3	-	-	-	12	3	33
Crediti vari v/terzi		487	448	-	-	-	935	448	92
Credito Vs GSE TEE		191.430	262.963	-	-	-	454.393	262.963	137
Crediti Vs GSE CT PA		1.099.320	-	-	-	804.013	295.307	804.013-	73-
Credito Vs GSE Privati		134.175	-	-	-	53.686	80.489	53.686-	40-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Inail c/anticipi		418	-	-	-	418	-	418-	100-
ENASARCO		1.433	278	-	-	-	1.711	278	19
Totale		1.543.990	378.589	-	-	879.651	1.042.928	501.062-	

La posta "credito vs Erario di cui all'Art. 10 D.L. 34/2019" di complessivi € 1.466.286,00 si riferisce al credito d'imposta di cui agli interventi di efficienza energetica e rischio sismico presenti nel cassetto fiscale della società e in attesa di formale accettazione da parte delle banche di riferimento delle singole posizioni.

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 che nel caso specifico, coincidono con il valore nominale.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
depositi bancari e postali	876.687	48.726	-	-	-	925.413	48.726
danaro e valori in cassa	1	60	-	-	-	61	60
Totale	876.688	48.786	-	-	-	925.474	48.786

Nella tabella sottostante si evidenzia quanto è stato nel corso del bilancio chiuso al 31.12.2021 costituito in conti vincolati per complessivi € 204.351 La tabella evidenzia il conto di appoggio, la motivazione e l'importo del singolo vincolo.

Conti vincolati	al 31/12/2021	al 31/12/2020	scadenza vincolo
c/c MPS progetto EUFCS /sovvenzione Reg. Campania	20.830,75 €	1.113,06 €	2022
c/c MPS pegno a garanzia fideiussione per Reg. Campania	99.955,80 €	100.019,80 €	2022
c/c Unicredit dedicato alla cartolarizzazione	33.729,03 €	22.333,09 €	2035
c/c BPER pegno per finanziamento AMRI Origgio	49.834,73 €	49.944,83 €	2029
	204.350,31 €	173.410,78 €	

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.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	183.192	18.930	-	-	-	202.122	18.930	10
Totale	183.192	18.930	-	-	-	202.122	18.930	10

Dettaglio risconti attivi	2021	2020
Commissioni di istruttoria per nuovi finanziamenti	69.071	82.506
Spese legali per cartolarizzazione e finanziamenti	62.563	48.166
Commissioni su crowdfunding	22.290	24.764
Polizze assicurative	32.451	11.434
Maxi canone leasing auto	-	5.585
Commissioni su fidejussioni	14.160	6.385
Altro	1.587	4.352
Totale	202.122	183.192

Oneri finanziari capitalizzati

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 ad esclusione per l'importo di € 58.608 relativamente al progetto Curia (ex Commessa AMRI- Rozzano) per il quale, visto il prolungarsi dei termini di completamento si è deciso per la patrimonializzazione degli interessi maturati sulla specifica commessa.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.500.000	-	-	-	1.500.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.560.000	-	-	-	1.560.000
Riserve di rivalutazione	234.684	-	-	-	234.684
Riserva legale	300.000	-	-	-	300.000
Riserva straordinaria	43.871	-	-	-	43.871
Varie altre riserve	207.027	-	(3)	-	207.024
Totale altre riserve	250.898	-	(3)	-	250.895
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.919)	-	4.357	-	(2.562)
Utili (perdite) portati a nuovo	(40.344)	(782.265)	-	-	(822.608)
Utile (perdita) dell'esercizio	(782.265)	782.265	-	40.454	40.454
Totale	3.016.054	-	4.354	40.454	3.060.863

Dettaglio delle varie altre Riserve

Codice conto	Descrizione	Importo
	Riserva arrotondamento euro	- 3,00 €
23.01.77	Riserva di capitale c/conferimento	207.025,00 €
	Totale	207.024,00 €

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. Si evidenzia che quota parte della Riserva da Sovraprezzo azioni è da ritenersi indisponibile per € 104.753.00 a norma dell'Art. 60 comma 7 ter DL 104/2020.

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	1.455.247
Riserve di rivalutazione	234.684	Capitale	A;B;C	234.684
Riserva legale	300.000	Utili	A;B	-
Riserva straordinaria	43.871	Capitale	A;B;C	43.871

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	207.024	Capitale	A;B;C	207.023
Totale altre riserve	250.895	Capitale		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.562)	Capitale		(2.562)
Utili (perdite) portati a nuovo	(822.608)	Capitale		(822.608)
Totale	3.020.409			1.115.655
Quota non distribuibile				2.598
Residua quota distribuibile				1.113.057
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.919)	4.357	(2.562)

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.588	5.233	-	-	5.233	7.821
Fondo per imposte, anche differite	899.105	269.096	203.236	-	65.860	964.965
Altri fondi	114.103	-	-	(45.732)	(45.732)	68.371
Totale	1.015.796	274.329	203.236	(45.732)	25.361	1.041.157

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	F.do Strumenti finanziari	3.371
	Fondo rischi su commesse	65.000
	Totale	68.371

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	105.269	40.072	19.767	20.305	125.574
Totale	105.269	40.072	19.767	20.305	125.574

Debiti**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	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso soci per finanziamenti	3.822.000	201.629	-	-	-	4.023.629	201.629	5
debiti verso banche	9.805.032	10.740.991	-	-	2.181.021	18.365.002	8.559.970	87
debiti verso altri finanziatori	2.989.120	1.400.123	-	-	725.694	3.663.549	674.429	23
acconti	2.488.511	1.366.584	-	-	-	3.855.095	1.366.584	55
debiti verso fornitori	12.778.796	-	-	-	6.090.142	6.688.654	6.090.142-	48-
debiti verso imprese controllate	214.099	1.313.846	-	-	-	1.527.945	1.313.846	614

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti tributari	505.836	273.284	-	-	-	779.120	273.284	54
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.220	35.438	-	-	-	94.658	35.438	60
altri debiti	441.251	306.928	-	-	-	748.179	306.928	70
Totale	33.103.865	15.638.823	-	-	8.996.857	39.745.831	6.641.966	20

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso soci per finanziamenti</i>							
	Soci c/finanziamento infruttifero	500.000	-	-	500.000	-	-
	Soci c/finanziamento fruttifero	3.195.000	127.000	-	3.322.000	127.000	4
	Debito Vs Soci per Interessi su finanziamento	127.000	201.629	127.000	201.629	74.629	59
	Totale	3.822.000	328.629	127.000	4.023.629	201.629	
<i>debiti verso banche</i>							
	Finanziamento bancari a breve	936.768	10.018.430	-	10.955.198	10.018.430	1.069
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	8.868.264	722.561	2.181.021	7.409.804	1.458.460-	16-
	Totale	9.805.032	10.740.991	2.181.021	18.365.002	8.559.970	
<i>debiti verso altri finanziatori</i>							
	Altri debiti finanziari	2.989.120	1.400.123	725.694	3.663.549	674.429	23
	Totale	2.989.120	1.400.123	725.694	3.663.549	674.429	
<i>acconti</i>							
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	693.084	1.554.842	-	2.247.926	1.554.842	224
	Ant. da Clienti impianti - Lav. in corso	1.014.506	-	114.245	900.261	114.245-	11-
	Ant. da A2A vendita TEE	777.150	-	77.650	699.500	77.650-	10-
	Antici da clienti - vari	3.772	3.636	-	7.408	3.636	96
	Totale	2.488.512	1.558.478	191.895	3.855.095	1.366.583	
<i>debiti verso fornitori</i>							
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	2.727.709	602.795	-	3.330.504	602.795	22
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	270.892-	-	239.062-	31.830-	239.062	88-
	Fatt. da Ricevere TEE	276.741	7.226	-	283.967	7.226	3
	Fornitori terzi Italia	10.040.986	-	6.935.147	3.105.839	6.935.147-	69-
	Fornitori terzi Estero	4.251	-	4.077	174	4.077-	96-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		12.778.795	610.021	6.700.162	6.688.654	6.090.141-	
<i>debiti verso imprese controllate</i>							
Fatture da ricevere da controllate		25.521	761.448	-	786.969	761.448	2.984
Debiti Vs Samsò Service		-	148.835	-	148.835	148.835	-
Fornitori controllate		188.578	403.563	-	592.141	403.563	214
Totale		214.099	1.313.846	-	1.527.945	1.313.846	
<i>debiti tributari</i>							
Erario c/liquidazione di gruppo		-	361.103	-	361.103	361.103	-
Debito Vs Liq. IVA pregresso		196.504	-	196.504	-	196.504-	100-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.		50.448	1.046	-	51.494	1.046	2
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.		27.452	-	1.814	25.638	1.814-	7-
Addizionale regionale		404	828	-	1.232	828	205
Addizionale comunale		479	318	-	797	318	66
Erario c/IRES		-	94.460	-	94.460	94.460	-
Erario c/IRAP		10.684	48.255	-	58.939	48.255	452
Debito per imposte sostitutive		21.218	-	21.218	-	21.218-	100-
Debito Vs Ires per consolidato fiscale		198.597	-	13.190	185.407	13.190-	7-
Debito per imp.bollo su fatt.elettr.		50	-	-	50	-	-
Totale		505.836	506.010	232.726	779.120	273.284	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>							
INPS dipendenti		36.854	7.988	-	44.842	7.988	22
Debiti Vs Inail		-	677	-	677	677	-
Enasarco		2.603	1.079	-	3.682	1.079	41
INPS c/retribuzioni differite		15.082	19.313	-	34.395	19.313	128
Enti previdenziali e assistenziali vari		4.681	2.433	-	7.114	2.433	52
Fondo di Previdenza Mario Negri		-	3.948	-	3.948	3.948	-
Totale		59.220	35.438	-	94.658	35.438	
<i>altri debiti</i>							
Depositi Cauzionali Inf. da Clienti		248.067	196.933	-	445.000	196.933	79
Debiti diversi verso terzi		48	36.893	-	36.941	36.893	76.860
Deb. V/ammin.ri per compensi non corrisposti		18.034	6.137	-	24.171	6.137	34
Debiti v/Zenith		85.639	-	55.119	30.520	55.119-	64-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Personale c/retribuzioni		36.294	28.940	-	65.234	28.940	80
Personale c/nota spese		-	3	-	3	3	-
Dipendenti c/retribuzioni differite		53.169	68.141	-	121.310	68.141	128
Debiti vs personale per premi		-	25.000	-	25.000	25.000	-
Totale		441.251	362.047	55.119	748.179	306.928	

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	3.822.000	201.629	4.023.629	-	4.023.629
Debiti verso banche	9.805.032	8.559.970	18.365.002	13.034.097	5.330.905
Debiti verso altri finanziatori	2.989.120	674.429	3.663.549	445.194	3.218.355
Acconti	2.488.511	1.366.584	3.855.095	3.255.095	600.000
Debiti verso fornitori	12.778.796	(6.090.142)	6.688.654	6.688.654	-
Debiti verso imprese controllate	214.099	1.313.846	1.527.945	1.527.945	-
Debiti tributari	505.836	273.284	779.120	779.120	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.220	35.438	94.658	94.658	-
Altri debiti	441.251	306.928	748.179	403.179	345.000
Totale	33.103.865	6.641.966	39.745.831	26.227.942	13.517.889

Debiti verso banche

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

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	18.365.002	18.365.002

In relazione al particolare periodo pandemico COVID -19 sono state richieste ed ottenute alcune moratorie verso il ceto bancario, dal 30.09.2021 termine del periodo di sospensione la società, ha iniziato ad onorare i propri impegni.

Tipologia di finanziamento	Importo originario	Durata	Garanzia MCC	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Scadenza
Mutuo MPS n. 518666	850.000,00 €	60 mesi	80%	85.000,00 €	- €	85.000,00 €	30/06/2022

Mutuo MPS n. 518161	850.000,00 €	60 mesi	80%	85.000,00 €	- €	85.000,00 €	30/06/2022
Mutuo MPS n. 010508	850.000,00 €	60 mesi	80%	169.778,02 €	361.147,95 €	530.925,97 €	31/01/2025
Mutuo MPS n. 0994052563	500.000,00 €	36 mesi	90%	165.835,82 €	211.890,64 €	377.726,46 €	31/03/2024
Mutuo MPS n. 0994052481	600.000,00 €	12 mesi	90%	150.675,28 €	- €	150.675,28 €	31/03/2022
Mutuo MPS n. 99415935752	610.000,00 €	72 mesi	80%	50.623,94 €	559.376,06 €	610.000,00 €	31/07/2027
Mutuo Unicredit n. 8347905	700.000,00 €	60 mesi	70%	140.393,08 €	264.413,14 €	404.806,22 €	31/10/2024
Mutuo Unicredit n. 8370907	300.000,00 €	60 mesi	80%	59.978,37 €	123.427,50 €	183.405,87 €	31/12/2024
Mutuo Unicredit n. 8461973	300.000,00 €	60 mesi	80%	59.694,38 €	138.529,01 €	198.223,39 €	31/03/2025
Mutuo Unicredit n. 8484126	600.000,00 €	60 mesi		136.165,38 €	354.843,72 €	491.009,10 €	31/05/2025
Mutuo Unicredit n. 8484081	1.000.000,00 €	60 mesi	30%	228.386,69 €	587.547,33 €	815.934,02 €	31/05/2025
Mutuo Banco BPM n. 243037	500.000,00 €	39 mesi	70%	156.530,51 €	39.622,99 €	196.153,50 €	26/02/2023
Mutuo Banco BPM n. 04746374	500.000,00 €	48 mesi	90%	124.976,17 €	191.604,15 €	316.580,32 €	25/06/2024
Mutuo BPER n. 4847371	1.125.000,00 €	96 mesi		132.789,93 €	894.384,41 €	1.027.174,34 €	31/03/2029
Mutuo BPER n. 4954270	995.000,00 €	96 mesi		117.445,32 €	791.033,31 €	908.478,63 €	31/03/2029
Mutuo Credit Agricole n. 135252900000	1.100.000,00 €	72 mesi	90%	215.626,58 €	813.084,63 €	1.028.711,21 €	05/08/2026
Totale finanziamenti				2.078.899,47 €	5.330.904,84 €	7.409.804,31 €	
Unicredit - c/anticipi fatture 545				46.709,33 €	- €	46.709,33 €	
Unicredit - ant contratti Peluso ecobonus				296.631,00 €	- €	296.631,00 €	
Unicredit - ant contratti Concordia ecobonus				932.445,23 €	- €	932.445,23 €	
BPM - c/anticipi fatture 1207				25.000,00 €	- €	25.000,00 €	
BPM - c/anticipi contratti ecobonus				500.000,00 €	- €	500.000,00 €	
Credit Agricole - c/anticipi su contratti 949				1.460.198,40 €	- €	1.460.198,40 €	
MPS - c/anticipi fatture 985				67.200,00 €	- €	67.200,00 €	
MPS - c/anticipi contratti ecobonus 2206486				430.159,14 €	- €	430.159,14 €	
Intesa - c/anticipi contratti ecobonus				740.262,20 €	- €	740.262,20 €	
Illimity - c/anticipi contratti ecobonus				4.873.091,13 €	- €	4.873.091,13 €	
Credit Suisse c/c n.010000125562				1.469.605,66 €	- €	1.469.605,66 €	
Debiti per interessi				109.865,00 €	- €	109.865,00 €	
Altro				4.031,00 €	- €	4.031,00 €	
Totale linee a breve				10.955.198,09 €	- €	10.955.198,09 €	
TOTALE DEBITI FINANZIARI				13.034.097,56 €	5.330.904,84 €	18.365.002,40 €	
Debiti vs Altri Finanziatori				445.194,18 €	3.218.354,74 €	3.663.548,92 €	
TOTALE DEBITI VS ALTRI FINANZIATORI				445.194,18 €	3.218.354,74 €	3.663.548,92 €	
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE				13.479.291,74 €	8.549.259,58 €	22.028.551,32 €	

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 2023, per quanto riguarda i finanziamenti fruttiferi viene applicato come da contratto l'interesse del 6.11% in bilancio al 31.12.2021.

Finanziamento soci	Importo	Fruttifero	Tasso	Scadenza	Postergazione
Finanziamento da Melpart	2.816.098	si	6,11%	31/03/2023	Per Illimity
Finanziamento da Stefano Meloni	505.902	si	6,00%	31/03/2023	per Intesa
Finanziamento proporzionale	500.000	no		31/03/2023	per Intesa
Interessi 2021	201.629				
Totale debito per finanziamento soci	4.023.629				

Ratei e risconti passivi**Ratei e risconti passivi**

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei Passivi	42.421
	Risconti Passivi	1.466.504
	Totale	1.508.925

Dettaglio risconti passivi	2021	2020
Ratei passivi	42.421	22.132
Risconti passivi su contributi Reg. Campania Prog. EUFCS	-	170.742
Risconti passivi su conto termico Prog. Casalseserugo	222.252	235.013
Risconti passivi su conto termico Prog. Certosa di Pavia	1.244.252	1.324.119
Totale	1.508.925	1.752.006

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.

Ricavi	2021	2020	2019
Ricavi Ecobonus	10.952.513	46.901	218.182
Ricavi energia	2.007.276	614.928	426.892
Ricavi per consegna impianti	1.399.992	4.850.391	10.223.217
Ricavi TEE	704.097	685.674	236.600
Ricavi per canoni di concessione PA	339.155	168.614	48.990
Servizi e consulenze tecniche	259.924	205.391	227.699
Ricavi da conto termico	89.989	91.255	-
Ricavi per manutenzione	36.119	14.746	-
Vendita merci	165.064	55.065	473.073
	15.954.130	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	2021	2020
Interessi per acquisto crediti d'imposta	461.701	-
Oneri finanziari cartolarizzazione SUSI	134.381	67.788
Interessi passivi finanziamento MELPART / Dott. Meloni	201.629	154.000
Interessi passivi bancari	172.782	25.147
Interessi passivi su mutui/finanz.	120.576	131.550
Interessi passivi su crowdfunding	42.758	7.233
Altri interessi	29.367	1.871
Totale	1.163.194	387.589

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

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

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

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

Imposte differite e anticipate

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 ante imposte	€ 128.904,64	
Aliquota Teorica (%)	24,00%	
Imposta Ires	-€ 20.557,85	
Valore della produzione Lorda		€ 2.813.538,00
Valore della produzione netta		€ 1.823.110,00
Aliquota Teorica media (%)		4,25%
Imposta Irap		-€ 76.745,00
Differenze temporanee imponibili		
Incrementi	€ 846.817,00	
decrementi	€ 1.121.235,00	
Escluse		
Totale differenze temporanee imponibili	€ 274.417,00	
Totale differenze temporanee deducibili		
Variazioni permanenti in aumento	€ 841.496,00	
Variazioni permanenti in diminuzione	€ 267.704,00	
Totale Imponibile	€ 428.279,00	
Perdite fiscali pregresse	-€ 342.279,00	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		
Totale imponibile fiscale	€ 85.657,73	€ 1.823.110,00

Differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio	Variazioni in diminuzione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota Ires	Effetto fiscale Ires
Margine Lavori in corso su					
commesse in corso	€ 3.746.271,00	-€ 876.817,00	€ 1.121.234,00	24,00%	€ 957.765,00

Composizione Fondo imposte differite IRES

Descrizione	F.do Imposte differite
Imposte differite IRES per Commesse su Lavori in corso	957.765,00

Imposte differite 2016	7.200,00
Totale	€ 964.965,00

Imposte Anticipate – Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare	Aliquota Fiscale (Es corrente)	Imposte Anticipate rilevate
--	-----------	-----------------------------------	--------------------------------

Perdite fiscali esercizi ante 2017	€ 600.582,00		€ 168.097,00
Perdita dell'esercizio 2017	€ 963.158,00	24,00%	€ 231.158,00
Perdita dell'esercizio 2018	€ 956.509,00	24,00%	€ 229.563,00
Utile esercizio 2019	-€ 1.013.581,00	24,00%	-€ 243.259,00
Perdita dell'esercizio 2020	€ 1.425.515,00	24,00%	€ 342.123,00
Utile d'esercizio 2021	-€ 342.621,00	24,00%	-€ 82.229,00

Crediti Ires – Imposte anticipate su perdite	€ 645.453,00
--	--------------

Crediti Imposte anticipate (Str. Derivate)	€ 809,10
Imposte anticipate IRES per interessi passivi	€ 156.942,00

Crediti Ires – Imposte anticipate	€ 803.204,00
-----------------------------------	--------------

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.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	18	4	24

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 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	286.000	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. Nel corso del 2021 sono stati erogati compensi per Euro 7.000,00 all'organismo di vigilanza per l'attività effettuata.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	16.188	16.188

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 S.r.l.	738.000	A	1,00 €	738.000,00 €
2	1.500.000,00 €	Melpart S.r.l.	27.000	B	1,00 €	27.000,00 €
3	1.500.000,00 €	Pvr S.r.l.	367.500	C	1,00 €	367.500,00 €
4	1.500.000,00 €	Tobago S.r.l.	367.500	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. Di seguito si evidenziano le fidejussioni rilasciate da seguenti istituti di credito.

Fideiussore	Beneficiario	Numero	Importo	Data rilascio	Scadenza
UNICREDIT	A2A	460011656937	699.500,00	24/12/2020	31/01/2029
UNICREDIT	COMUNE DI CASALSERUGO	460011663120	83.983,69	28/09/2018	28/09/2022
MPS	LAVINIA IMMOBILIARE SRL	7014901	16.525,00	14/05/2021	15/01/2027
MPS	REGIONE CAMPANIA	2438/7013101	247.786,54	27/12/2018	27/12/2022
UNICREDIT	COMUNE DI CERTOSA DI PAVIA	460011705001	146.301,64	29/05/2019	al collaudo
UNICREDIT	ISTITUTO NAZ. TUMORI "FONDAZIONE G. PASCALE"	460011715006	25.835,32	02/10/2019	fino all'esito della gara
MPS	VISSMANN	7015301	90.036,00	13/09/2021	30/04/2022
BPER	VISSMANN	18209051	201.300,00	26/11/2021	30/06/2022
UNICREDIT	COENERGIA SRL	460011769065	810.000,00	27/11/2021	31/05/2022
UNICREDIT	COENERGIA SRL	460011769063	350.000,00	27/11/2021	31/10/2022
MPS	COENERGIA SRL	7015501	170.344,10	27/11/2021	31/10/2022
BPER	COENERGIA SRL	18210915	290.000,00	27/11/2021	31/10/2022
MPS	COENERGIA SRL	7015261	159.159,23	16/11/2021	31/03/2022
			3.290.771,52		

Fideiussore	Beneficiario	Numero	Importo	Data rilascio	Scadenza
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	2558114	24.684,00	14/05/2020	fino ad aggiudicazione gara
Reale Mutua	Comune di Albosaggia	2592493	182.862,59	28/09/2020	al collaudo finale
Reale Mutua	Comune di Cavenago	2593302	362.956,95	07/10/2021	07/10/2022
Reale Mutua	Comune di San Daniele	2610495	15.272,82	28/04/2021	fino ad aggiudicazione gara
Reale Mutua	Comune di Cartura	2563598	14.268,98	30/06/2021	fino ad aggiudicazione gara
			702.821,14		

Beneficiario	Nell'interesse di	A garanzia di	Importo	Data rilascio	Scadenza
UNICREDIT	Samsò Service	Affidamenti	156.000,00	10/06/2019	a revoca

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
INTESA	Samsò Service	Finanziamento	62.499,97	14/01/2020	14/03/2023
INTESA	Samsò Service	Finanziamento	88.333,31	05/06/2020	29/05/2026
			406.833,28		

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, ad esclusione dei termini di pagamenti e dei finanziamenti infuttiferi, di seguito il dettaglio delle operazioni in essere.

Crediti clienti	31/12/2020	31/12/2021
CLI00002 - Tobago Srl	-	-
CLI00044 - PVR	-	-
CLI00509 - BOVO IGOR	-	12,20
	-	12,20

Debiti fornitori	31/12/2020	31/12/2021
FOR00570 - PVR S.R.L.	17.025,47	19.081,98
FOR00413 - Tobago S.r.l.	15.647,01	25.881,12
FOR00210 - Melpart Spa	12.500,00	-
	45.172,48	44.963,10

Fatture da ricevere	31/12/2020	31/12/2021
FOR00570 - PVR S.R.L.	-	2.451,50
FOR00413 - Tobago S.r.l.	-	13747,78
	-	16.199,28

Debiti vs amministratori per compensi	31/12/2020	31/12/2021
Compensi Melpart	-	6.500,00
Compensi AD	18.034,00	17.671,00
	18.034,00	24.171,00

Finanziamenti	31/12/2020	31/12/2021
Finanziamento soci Melpart - fruttifero	2.695.000,00	2.816.097,97
Finanziamento soci Stefano Meloni - fruttifero	500.000,00	505.901,64
soci/interessi Melpart	121.097,97	171.358,21
soci/interessi Meloni	5.901,64	30.271,16
Finanziamento soci Melpart	252.000,00	252.000,00
Finanziamento soci PVR	124.000,00	124.000,00
Finanziamento soci Tobago	124.000,00	124.000,00
	3.821.999,61	4.023.628,98

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

Crediti Verso Controllate

Crediti verso controllate	Samsò Service	ZEA	ZEH	ZEI	ZEF	KWNGO	
Fatture da emettere a controllate	55.250,00	-	-	-	-	-	55.250,00
Clients controllate	-	1.182.849,64	28.868,46	826.760,78	13.334,14	118.904,58	2.170.717,60
Debiti - Crediti IVA di Gruppo	39.806,60	-	87.100,25	174.059,33	- 21.084,98	- 18.758,94	261.122,26
Crediti Vs/ZEH srl	-	-	25.244,82	-	-	-	25.244,82
Crediti vari verso imprese controllate	-	-	-	-	6,10	-	6,10
Cred. Vs SS x IRES Consolidato Fiscale	73.902,00						73.902,00
	168.958,60	1.182.849,64	141.213,53	1.000.820,11	- 7.744,74	100.145,64	2.586.242,78

Finanziamenti a controllate

Finanziamenti a controllate	Samsò Service	ZEA	ZEH	ZEI	ZEF	KWNGO	Totale
Finanziamenti attivi a controllate	-	-	-	310.977,23	-	-	310.977,23

Debiti verso controllate

Debiti verso controllate	Samsò Service	ZEA	ZEH	ZEI	ZEF	KWNGO	
Fatture da ricevere da controllate	761.874,10	-	594,48	-	-	24.500,00	786.968,58
Fornitori controllate	592.141,02	-	-	-	-	-	592.141,02
Debiti diversi verso Samsò Service	148.835,48	-	-	-	-	-	148.835,48
	1.502.850,60	-	594,48	-	-	24.500,00	1.527.945,08

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:

- Samsò S.p.A. Consolidante
- Samsò 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.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che nei primi mesi dell'anno 2022 sotto la spinta di un rialzo generalizzato dei prezzi ed in particolare di quello di elettricità e gas, la domanda di nuovi impianti di efficienza energetica ed in particolare nel settore fotovoltaico è stata estremamente elevata, portando alla conclusione di numerosi e significativi contratti. La situazione geopolitica attuale conduce a considerare con prudenza il rimanente periodo dell'esercizio sia per il livello elevato raggiunto dai prezzi delle materie prime e la scarsa disponibilità di forniture nonché per le possibili conseguenze sulla propensione a effettuare nuovi investimenti da parte della clientela potenziale.

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 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 31/12/2021 è pari complessivamente a -3.371,27 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, comma 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:

Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076]	6552948,	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	17/11/2021
18730	SA.63597	COVID-19: Fondo di garanzia PMI - Modifica SA.56966, SA.57625, SA.59655	5849256,	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	10/08/2021
884	SA 100284	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per le concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	5229849,	ACADEMY- Sviluppare e Diffondere nuove Competenze per la Competitività in Azienda	04/05/2021
12627	SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	3929182,	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	20/12/2020
12627	SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	3902330,	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	20/12/2020
12627	SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	3889517,	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	20/12/2020
12627	SA.56966	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	3889365,	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	20/12/2020
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	1830642,	Fondo di Garanzia lg.662/96	22/05/2020
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	1678604,	Fondo di Garanzia lg.662/96	18/03/2020
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	1454979,	Fondo di Garanzia lg.662/96	27/11/2019
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	1405645,	Fondo di Garanzia lg.662/96	13/11/2019
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	1365029,	Fondo di Garanzia lg.662/96	16/10/2019
526	SA.44007	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	917259,	Fondo di Garanzia lg.662/96	17/04/2019

4878	SA.51598	SOSTEGNO ALLE IMPRESE CAMPANE NELLA REALIZZAZIONE DI STUDI DI FATTIBILITA' (FASE 1) E PROGETTI DI TRASFERIMENTO TECNOLOGICO (FASE 2) COERENTI CON LA RIS3 ASSE 1 OS 1.1 AZIONE 1.1.2 AZIONE 1.1.4.	658029,	ELECTRIC ULTRA FAST CHARGING STATION (E-UFCS)	29/10/2018
------	----------	--	---------	---	------------

Identificativo componente	Tipo procedimento	Regolamento/Comunicazione	Obiettivo	Settore di attività	Strumento di aiuto	Importo Nominale	Elemento di aiuto
805311	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	15.546,00 €	15.546,00 €
6921396	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	6.784,07 €	6.784,07 €
6921395	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	610.000,00 €	610.000,00 €
6168962	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Aiuti alla Formazione (art.31)	M.74.9	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	9.007,52 €	9.007,52 €
4590822	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00
4590821	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	19.591,87 €	19.591,87 €
4550679	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	10.068,23 €	10.068,23 €
4550678	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	500.000,00 €	500.000,00 €
4530001	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	500.000,00 €	500.000,00 €
4530000	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	3.363,35 €	3.363,35 €
4529986	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	600.000,00 €	600.000,00 €
4529985	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	1.350,00 €	1.350,00 €

2124719	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	PMI	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	300.000,00 €	22.755,19 €
1948251	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	PMI	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	240.000,00 €	15.804,17 €
1691654	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	PMI	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	240.000,00 €	15.806,58 €
1635742	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	PMI	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	350.000,00 €	25.976,25 €
1586519	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	PMI	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	490.000,00 €	44.548,38 €
1036528	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	PMI	M.74.9	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	680.000,00 €	55.263,52 €
720563	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Sviluppo sperimentale [art. 25, par. 2, lettera c)]	M.74.9	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	39.500,00 €	23.700,00 €
720563	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Sviluppo sperimentale [art. 25, par. 2, lettera c)]	M.74.9	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	410.000,00 €	246.000,00 €
720563	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Sviluppo sperimentale [art. 25, par. 2, lettera c)]	M.74.9	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	5.925,00 €	3.555,00 €
720562	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Ricerca industriale (art 25) [art. 25, par. 2, lettera b)]	M.74.9	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	80.000,00 €	64.000,00 €
720562	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Ricerca industriale (art 25) [art. 25, par. 2, lettera b)]	M.74.9	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	12.000,00 €	9.600,00 €
720562	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Ricerca industriale (art 25) [art. 25, par. 2, lettera b)]	M.74.9	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	100.000,00 €	80.000,00 €

Per quanto riguarda il progetto EUFCS della mobilità elettrica la Regione Campania si è concluso il 30/04/2021 e sulla base della rendicontazione e delle spese accettate la società ha ricevuto un contributo complessivamente di 320.549,09 totalmente incassato che è andato a riduzione dei costi capitalizzati sia materiali che immateriali. Nella tabella sottostante si evidenzia a maggior dettaglio la situazione al 31/12/2021 delle garanzie ricevute di cui alle agevolazioni sugli aiuti "de minimis" – Fondo di garanzia Legge 662/96

Finanziamento	Data Concessione	Importo	Residuo	Garanzia MCC	% garantita	De minimis
MPS	28/06/2016	850.000,00	85.000,00	68.000,00	80%	
MPS	28/06/2016	850.000,00	85.000,00	68.000,00	80%	
MPS per Pero	17/04/2019	850.000,00	530.925,97	424.740,78	80%	55.263,52

Unicredit	16/10/2019	700.000,00	404.806,22	283.364,35	70%	44.548,38
Unicredit	27/11/2019	300.000,00	183.405,87	146.724,70	80%	15.806,58
Unicredit	18/03/2020	300.000,00	198.223,39	158.578,71	80%	15.804,17
Unicredit	25/05/2020	1.000.000,00	815.934,02	244.780,21	30%	22.755,19
Banco BPM	13/11/2019	500.000,00	196.153,50	137.307,45	70%	25.976,25
MPS	30/07/2021	610.000,00	610.000,00	488.000,00	80%	1.350,00
MPS	05/06/2020	600.000,00	150.675,28	135.607,75	90%	3.363,35
MPS	05/06/2020	500.000,00	377.726,46	339.953,81	90%	10.068,23
BPM	25/06/2020	500.000,00	316.580,32	284.922,29	90%	19.591,87
CA	05/08/2020	1.100.000,00	1.028.711,21	925.840,09	90%	
		8.660.000,00	4.983.142,24	3.705.820,14		211.164,19

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile dell'esercizio a parziale copertura delle perdite dell'esercizio precedente.

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 31/12/2021 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, 11/04/2022

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: 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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.809	15.617
II - Immobilizzazioni materiali	6.681	9.468
Totale immobilizzazioni (B)	14.490	25.085
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.951.770	20.000

	31/12/2021	31/12/2020
II - Crediti	1.915.439	715.443
esigibili entro l'esercizio successivo	1.914.631	715.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	808	-
IV - Disponibilita' liquide	8.257	10.717
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	4.875.466	746.160
D) Ratei e risconti	3.581	5.339
<i>Totale attivo</i>	4.893.537	776.584
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	(96.061)	30.214
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	213.830	(126.275)
<i>Totale patrimonio netto</i>	168.374	(45.456)
B) Fondi per rischi e oneri	16.375	16.375
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.850	17.105
D) Debiti	4.684.938	788.560
esigibili entro l'esercizio successivo	4.604.105	599.765
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.833	188.795
<i>Totale passivo</i>	4.893.537	776.584

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.240.918	949.704
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	2.946.309	(178.820)
finiti	2.946.309	(178.820)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati,		
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	27.806	-
altri	12.673	8.639
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	40.479	8.639
<i>Totale valore della produzione</i>	4.227.706	779.523
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.856.249	154.644
7) per servizi	766.383	530.730
8) per godimento di beni di terzi	11.377	28.859
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	151.973	90.733
b) oneri sociali	33.733	36.222
personale	14.699	11.948
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del		
c) trattamento di fine rapporto	9.713	6.544
e) altri costi	4.986	5.404
<i>Totale costi per il personale</i>	200.405	138.903
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	11.695	11.601
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.809	7.809
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.886	3.792
liquide	32.515	2.260
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'		
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	44.210	13.861
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.540	-
14) oneri diversi di gestione	19.662	27.709
<i>Totale costi della produzione</i>	3.912.826	894.706
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	314.880	(115.183)

	31/12/2021	31/12/2020
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	6.613	11.093
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	6.613	11.093
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(6.612)	(11.092)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	308.268	(126.275)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	94.438	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	94.438	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	213.830	(126.275)

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: 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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	88.000	91.000
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>88.000</i>	<i>91.000</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	24.500	24.500
esigibili entro l'esercizio successivo	24.500	24.500

	31/12/2021	31/12/2020
IV - Disponibilita' liquide	1.919	2.990
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>26.419</i>	<i>27.490</i>
D) Ratei e risconti	3	16
<i>Totale attivo</i>	<i>114.422</i>	<i>118.506</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.838)	(1.743)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.559)	(10.094)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>(10.397)</i>	<i>(1.838)</i>
D) Debiti	124.819	120.344
esigibili entro l'esercizio successivo	124.819	120.344
<i>Totale passivo</i>	<i>114.422</i>	<i>118.506</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
B) Costi della produzione		
7) per servizi	5.020	5.342
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	3.000	4.212
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.000	4.212
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>3.000</i>	<i>4.212</i>
14) oneri diversi di gestione	539	540
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.559</i>	<i>10.094</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(8.559)	(10.094)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(8.559)	(10.094)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.559)	(10.094)

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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.000	6.000
II - Immobilizzazioni materiali	200.923	228.786
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>203.923</i>	<i>234.786</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	43.111	35.939



	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	43.111	35.939
IV - Disponibilita' liquide	2.133	2.940
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>45.244</i>	<i>38.879</i>
D) Ratei e risconti	660	663
<i>Totale attivo</i>	<i>249.827</i>	<i>274.328</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	2.876	2.876
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	73.432	10.787
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.958	62.645
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>95.266</i>	<i>88.308</i>
B) Fondi per rischi e oneri	4.664	4.664
D) Debiti	149.897	181.356
esigibili entro l'esercizio successivo	99.897	181.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	-
<i>Totale passivo</i>	<i>249.827</i>	<i>274.328</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.145	86.186
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	5.104	89.515
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>5.104</i>	<i>89.515</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>64.249</i>	<i>175.701</i>
B) Costi della produzione		
7) per servizi	17.056	35.953
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	30.863	28.972
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.000	3.825

	31/12/2021	31/12/2020
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.863	25.147
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	30.863	28.972
14) oneri diversi di gestione	6.631	24.602
<i>Totale costi della produzione</i>	54.550	89.527
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.699	86.174
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	120	83
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	120	83
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(120)	(83)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	9.579	86.091
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.621	18.782
imposte differite e anticipate	-	4.664
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	2.621	23.446
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.958	62.645

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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.000	6.763
II - Immobilizzazioni materiali	760.319	1.626.714
Totale immobilizzazioni (B)	763.319	1.633.477
C) Attivo circolante		
II - Crediti	485.614	264.767

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	333.105	148.018
esigibili oltre l'esercizio successivo	152.509	116.749
IV - Disponibilita' liquide	23.297	12.128
Totale attivo circolante (C)	508.911	276.895
D) Ratei e risconti	2.044	2.044
Totale attivo	1.274.274	1.912.416
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	542	543
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	78.843	44.921
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(150.686)	33.922
Totale patrimonio netto	(59.301)	91.386
B) Fondi per rischi e oneri	10.542	10.542
D) Debiti	1.323.033	1.810.488
esigibili entro l'esercizio successivo	290.273	285.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.032.760	1.525.363
Totale passivo	1.274.274	1.912.416

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	174.520	313.887
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	10.939	-
altri	1.339	2.450
Totale altri ricavi e proventi	12.278	2.450
Totale valore della produzione	186.798	316.337
B) Costi della produzione		
7) per servizi	23.348	24.104
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre	155.981	197.850

	31/12/2021	31/12/2020
svalutazioni delle immobilizz.		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.763	3.763
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	152.218	194.087
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>155.981</i>	<i>197.850</i>
14) oneri diversi di gestione	152.450	41.558
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>331.779</i>	<i>263.512</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(144.981)	52.825
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	5.705	6.014
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>5.705</i>	<i>6.014</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(5.705)</i>	<i>(6.014)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(150.686)	46.811
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	2.347
imposte differite e anticipate	-	10.542
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>-</i>	<i>12.889</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(150.686)	33.922



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:	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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	190.744	215.820
II - Immobilizzazioni materiali	3.405.891	2.951.751
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.596.635</i>	<i>3.167.571</i>
C) Attivo circolante		



	31/12/2021	31/12/2020
II - Crediti	1.931.070	1.936.680
esigibili entro l'esercizio successivo	521.650	322.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.203.560	1.404.240
Imposte anticipate	205.860	209.571
IV - Disponibilita' liquide	45.893	35.832
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	1.976.963	1.972.512
D) Ratei e risconti	10.358	5.584
<i>Totale attivo</i>	5.583.956	5.145.667
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.576.909	1.621.512
VI - Altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.881)	(2.881)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	84.094	(44.603)
<i>Totale patrimonio netto</i>	1.678.123	1.594.028
B) Fondi per rischi e oneri	9.850	9.850
D) Debiti	3.893.733	3.540.664
esigibili entro l'esercizio successivo	694.884	853.513
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.198.849	2.687.151
E) Ratei e risconti	2.250	1.125
<i>Totale passivo</i>	5.583.956	5.145.667

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	726.623	496.509
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	162.331	-
altri	1	-
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	162.332	-
<i>Totale valore della produzione</i>	888.955	496.509
B) Costi della produzione		

	31/12/2021	31/12/2020
7) per servizi	367.368	225.985
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	277.727	175.420
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.077	4.374
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	252.650	171.046
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	30.000	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>307.727</i>	<i>175.420</i>
14) oneri diversi di gestione	16.076	15.426
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>691.171</i>	<i>416.831</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	197.784	79.678
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	105.742	125.467
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>105.742</i>	<i>125.467</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(105.742)</i>	<i>(125.467)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	92.042	(45.789)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.237	709
imposte differite e anticipate	3.711	(1.895)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>7.948</i>	<i>(1.186)</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	84.094	(44.603)

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
SEMPLIFICATA

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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.793	5.057
II - Immobilizzazioni materiali	569.972	415.337
Totale immobilizzazioni (B)	573.765	420.394
C) Attivo circolante		

	31/12/2021	31/12/2020
II - Crediti	42.097	53.125
esigibili entro l'esercizio successivo	42.097	53.125
IV - Disponibilita' liquide	466.701	612.861
Totale attivo circolante (C)	508.798	665.986
D) Ratei e risconti	9.719	5.665
Totale attivo	1.092.282	1.092.045
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	37.093	37.093
VI - Altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(17.440)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(16.391)	(17.440)
Totale patrimonio netto	3.263	19.653
D) Debiti	1.089.019	1.072.392
esigibili entro l'esercizio successivo	141.754	119.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	947.265	953.226
Totale passivo	1.092.282	1.092.045

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.352	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	4.000	-
Altri	1	-
Totale altri ricavi e proventi	4.001	-
Totale valore della produzione	13.353	-
B) Costi della produzione		
7) per servizi	19.048	15.868
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	6.675	1.264
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.264	1.264

	31/12/2021	31/12/2020
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.411	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	6.675	1.264
14) oneri diversi di gestione	630	308
<i>Totale costi della produzione</i>	26.353	17.440
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.000)	(17.440)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	3.391	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	3.391	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(3.391)	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(16.391)	(17.440)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(16.391)	(17.440)