

CO.SVI.G. S.C.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	53030 RADICONDOLI (SI) VIA T. GAZZEI, 89
Codice Fiscale	00725800528
Numero Rea	SI 86860
P.I.	00725800528
Capitale Sociale Euro	608000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONS. A RESPONSABILITA' LIMITATA (S.CON.S.R.L.)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.615.955	2.793.070
II - Immobilizzazioni materiali	20.416.876	20.312.965
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.024.708	9.613
Totale immobilizzazioni (B)	27.057.539	23.115.648
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	70.542	178.651
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.170.173	4.867.423
Totale crediti	5.170.173	4.867.423
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	13.252.429	6.981.016
IV - Disponibilità liquide	27.919.283	33.399.334
Totale attivo circolante (C)	46.412.427	45.426.424
D) Ratei e risconti	1.029.741	1.222.845
Totale attivo	74.499.707	69.764.917
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520.000
IV - Riserva legale	233.554	233.554
V - Riserve statutarie	40.695	40.695
VI - Altre riserve	1.524.673 ⁽¹⁾	1.139.379
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	161.372	385.294
Totale patrimonio netto	2.480.294	2.318.922
B) Fondi per rischi e oneri	607.836	404.135
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	264.273	203.175
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.580.695	45.497.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.566.609	21.341.209
Totale debiti	71.147.304	66.838.685
Totale passivo	74.499.707	69.764.917

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	1.069.419	684.125
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254	455.254

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.890.341	8.536.405
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.142.970	1.056.037
altri	15.693	292.439
Totale altri ricavi e proventi	1.158.663	1.348.476
Totale valore della produzione	11.049.004	9.884.881
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.849.901	2.589.486
7) per servizi	2.313.606	2.413.400
8) per godimento di beni di terzi	360.779	81.502
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.423.843	1.159.534
b) oneri sociali	434.798	349.890
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	82.717	284.871
c) trattamento di fine rapporto	61.884	48.630
e) altri costi	20.833	236.241
Totale costi per il personale	1.941.358	1.794.295
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.863.083	1.744.111
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	282.538	249.376
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.580.545	1.494.735
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.771	195.641
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.866.854	1.939.752
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	108.109	(102.723)
12) accantonamenti per rischi	53.000	196.613
13) altri accantonamenti	300.000	82.522
14) oneri diversi di gestione	192.169	106.896
Totale costi della produzione	9.985.776	9.101.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.063.228	783.138
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	60.000	-
Totale proventi da partecipazioni	60.000	-
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	317.855	27.727
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	317.855	27.727
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	150.077	196.687
Totale proventi diversi dai precedenti	150.077	196.687
Totale altri proventi finanziari	467.932	224.414
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	325.736	295.416
Totale interessi e altri oneri finanziari	325.736	295.416
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	202.196	(71.002)

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	18.507	6.766
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	599.279	-
Totale svalutazioni	617.786	6.766
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(617.786)	(6.766)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	647.638	705.370
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	486.266	320.076
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	486.266	320.076
21) Utile (perdita) dell'esercizio	161.372	385.294

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 161.372.

L'utile ante imposte è stato di Euro 647.638 con imposte Ires ed Irap che hanno inciso per Euro 486.266. Sono stati imputati ammortamenti per Euro 1.863.083, accantonamenti per euro 353.000 e svalutazioni per euro 617.786.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

I software sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Le migliorie su beni di terzi, i diritti di superficie sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Beni	Aliquote
Macchine elettroniche e computers	20%
Macchinari ed impianti specifici	7,5%
Mobili e arredi	15%
Impianto eolico	3,45% (su 29 anni: corrispondente alla durata della concessione)

Per l'area sperimentale di sesta sono state applicate le seguenti aliquote:

Beni	Aliquote
Terreni	non ammortizzati
Fabbricati	3%
Stazione di compressione e pompaggio	10%
Impianti	15%
Serbatoi	5%
Impianti gas	7%
Attrezzature	10%
Mobili	12%
Altri beni, macchine elettroniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non hanno subito svalutazioni né rivalutazioni.

Si precisa che in seguito all'erogazione del primo acconto sul contributo concesso dalla Regione Toscana per un importo di euro 1.460.000,00, la società ha provveduto all'iscrizione già nel bilancio 2015 del contributo in conto impianti avendo la ragionevole certezza della spettanza di detta compartecipazione. Si ricorda che la regione Toscana ha ammesso a contributo sia l'acquisto del ramo d'azienda Sesta che ulteriori investimenti per complessivi euro 15.561.100 euro e che tale sovvenzione sarà pari a 7.300.000,00. Già nel 2014 sono stati contabilizzati oltre 11 milioni dei 15 milioni previsti ed ammessi.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime ausiliarie relative all'impianto di Sesta sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Sono, poi, iscritte in tale voce, come lo scorso anno, le rimanenze dell'area "Fiumarello", che stante il perdurare della situazione di grave crisi del settore immobiliare, sono state mantenute al valore determinato al netto delle svalutazioni effettuate negli anni precedenti, giustificate da altrettante perizie che avevano portato il valore di iscrizione ad 8.000 euro.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni originariamente iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, sono state svalutate perché hanno subito una perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il Capitale sociale sottoscritto è interamente versato.

Si precisa che l'aumento di capitale sociale deliberato nel novembre 2017 è stato sottoscritto e versato nei termini previsti dalla delibera assembleare interamente dalla Regione Toscana che è divenuta dunque titolare di una quota pari al 20 % del capitale sociale.

Il Capitale sociale è ora dunque pari ad euro 608.000,00 ed è interamente sottoscritto e versato.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.479.381	28.396.874	17.454	31.893.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	686.311	8.083.910		8.770.220
Svalutazioni	-	-	7.842	7.842
Valore di bilancio	2.793.070	20.312.965	9.613	23.115.648
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	67.356	1.674.639	4.015.096	5.757.092
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(38.067)	-	-	(38.067)
Ammortamento dell'esercizio	282.538	1.570.729		1.853.267
Totale variazioni	(177.115)	103.910	4.015.096	3.941.891
Valore di fine esercizio				
Costo	3.546.737	30.071.513	4.032.550	37.650.802
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	930.782	9.654.638		10.585.420
Svalutazioni	-	-	7.842	7.842
Valore di bilancio	2.615.955	20.416.876	4.024.708	27.057.539

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.615.955	2.793.070	(177.115)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	4.455	248.328	383.240	-	2.843.358	3.479.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.673	248.328	114.972	-	320.338	686.311
Valore di bilancio	1.782	-	268.268	-	2.523.020	2.793.070
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	54.801	-	-	-	67.356
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	891	-	-	(33.397)	(18.116)	(38.067)
Ammortamento dell'esercizio	-	35.646	38.324	-	208.568	282.538
Totale variazioni	(891)	19.155	(38.324)	33.397	(190.452)	(177.115)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.455	303.130	383.240	33.397	2.822.515	3.546.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.564	283.975	153.296	-	489.947	930.782
Valore di bilancio	891	19.155	229.944	33.397	2.332.568	2.615.955

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono state effettuate svalutazioni né ripristini di valore di immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
20.416.876	20.312.965	103.911

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	177.394	27.459.403	543.975	109.149	106.953	28.396.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.874	7.944.821	82.190	53.025	-	8.083.910
Valore di bilancio	173.520	19.514.582	461.785	56.124	106.953	20.312.965
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.216.647	3.005	14.004	450.801	1.674.639
Ammortamento dell'esercizio	1.654	1.509.966	55.637	13.288	-	1.570.729
Totale variazioni	(1.654)	(293.319)	(52.632)	716	450.801	103.910
Valore di fine esercizio						
Costo	177.394	28.666.222	546.980	123.165	557.754	30.071.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.528	9.444.959	137.827	66.325	-	9.654.638

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	171.866	19.221.263	409.153	56.840	557.754	20.416.876

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono state effettuate svalutazioni né ripristini di valore di immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.024.708	9.613	4.015.095

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.460	7.852	13.312
Svalutazioni	-	7.842	7.842
Valore di bilancio	5.460	10	5.470
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.040	-	5.040
Totale variazioni	5.040	-	5.040
Valore di fine esercizio			
Costo	10.500	7.852	18.352
Svalutazioni	-	7.842	7.842
Valore di bilancio	10.500	10	10.510

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, tuttavia, come detto, il costo iscritto è stato completamente svalutato per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, ne esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Le operazioni poste in essere con parti correlate, in particolare con la società Energea, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Si precisa che Cosvig nel corso del 2017 ha acquisito il 100 % delle quote di Energea e provvederà nel corso dei primi mesi del 2018 all'incorporazione della stessa.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.143	4.010.055	4.014.198	4.014.198
Totale crediti immobilizzati	4.143	4.010.055	4.014.198	4.014.198

Non sono state operate rivalutazioni, svalutazioni né ripristini di valore a fine esercizio.

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 4.000.000,00 l'importo che Co.svi.g. S.c.r.l. ha stanziato per costituire il fondo di garanzia per la liquidità e gli investimenti delle micro, piccole e medie imprese toscane, appartenenti all'area geotermica gestito da Fiditoscana SpA per mezzo di apposita convenzione.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	4.143	4.010.055					4.014.198
Arrotondamento							
Totale	4.143	4.010.055					4.014.198

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ENERGIA Soc. cons. r.l.	Pomarance (PI)	10.500	1.219	13.417	100,00%	10.500
Altre partecipazioni		-	-	-	-	10.500
Totale						10.500

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.014.198	4.014.198
Totale	4.014.198	4.014.198

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
70.542	178.651	(108.109)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	178.651	(108.109)	70.542
Totale rimanenze	178.651	(108.109)	70.542

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.170.173	4.867.423	302.750

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.326.178	(23.041)	2.303.137	2.303.137
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	392.144	328.761	720.905	720.905
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.149.101	(2.970)	2.146.131	2.146.131
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.867.423	302.750	5.170.173	5.170.173

Nella voce crediti tributari è iscritto il credito IVA per euro 720.905.

Nella voce crediti verso altri sono iscritti:

- euro 1.665.100,26 di crediti per attività di amministrazione di fondi conto terzi, per i quali si forniscono ulteriori informazioni in seguito;
- euro 261.329,40 quale contributo in conto impianti da ricevere dalla Regione Toscana per l'investimento area "sesta";
- euro 108.060 per acconti a fornitori;
- euro 111.641 per altri crediti.

Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti relativi ai fondi di terzi in amministrazione:

Crediti relativi ai fondi di terzi in amministrazione		
Crediti verso Reg. Toscana entro 12 mesi	€	1.282.575,74
Crediti produzione 2010	€	325.719,60
Crediti produzione 2011	€	1.209,43
Crediti produzione 2015	€	32.341,99
Crediti produzione 2017	€	23.253,50
Totale	€	1.665.100,26

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Extracoe	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.792.905	510.232	2.303.137
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	720.905	-	720.905
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.146.131	-	2.146.131
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.659.941	510.232	5.170.173

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	114.008	22.179	136.187
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		3.771	3.771
Saldo al 31/12/2017	114.008	25.950	139.958

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.252.429	6.981.016	6.271.413

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	6.981.016	6.271.413	13.252.429
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.981.016	6.271.413	13.252.429

Si tratta di obbligazioni e quote di fondi comuni di investimento, acquistate al fine di ottimizzare la gestione delle risorse finanziarie. Abbiamo provveduto alla valutazione degli stessi in ossequio al principio contabile OIC 20.

In particolare, visto l'andamento negativo che uno dei titoli posseduti dalla società ha avuto nel corso dei primi mesi del 2018, come specificato dall'OIC 20, si è provveduto prudenzialmente alla creazione di un fondo svalutazione per euro 600.000 al fine di adeguare il valore di detto titolo alle quotazioni alla data di predisposizione del bilancio. Si precisa la prudenza di tale valutazione che non tiene conto dell'andamento positivo degli altri titoli posseduti, che evidenziano questi una quotazione superiore di oltre 250.000,00 euro rispetto al valore di iscrizione in bilancio.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
27.919.283	33.399.334	(5.480.051)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	33.398.078	(5.479.520)	27.918.558
Denaro e altri valori in cassa	1.255	(530)	725
Totale disponibilità liquide	33.399.334	(5.480.051)	27.919.283

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Si evidenzia che l'importo in questione è così suddiviso:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	27.919.282,67
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	27.918.558,13
Cassa Risparmio Volterra c/c 72642	18.314.022,31
Monte dei Paschi di Siena c/c 835	3.046.716,53
Cassa Risparmio Volterra-Pomar c/c 237	2.271.870,65
Time deposit scad. 26.01.2018	4.000.000,00
UBS Italia c/c 3164536	285.948,64

Si precisa che il conto acceso presso la Cassa di Risparmio di Volterra n. 72642 è dedicato esclusivamente ai fondi amministrati per conto di terzi; nel corso del 2016 su determinata dell'amministratore unico, indicazione anche dei Sindaci Revisori e approvazione assemblea dei soci, sono stati attivati depositi bancari per la differenziazione del rischio bancario. Al 31 dicembre 2018 erano depositati in via transitoria € 3.000.000,00 sul conto acceso presso MPS in attesa di investimento.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.029.741	1.222.845	(193.104)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Presentano il seguente dettaglio:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre	Totale
Ratei attivi	65.092	0	65.092

Descrizione	Entro	Oltre	Totale
Ratei attivi su titoli	88.094	0	88.094
Risconti attivi	53.255	38.864	92.119
Risconti attivi Sesta	11.529	0	11.529
Risconti attivi interessi acq.Sest	220.769	552.138	772.907
Totale	438.740	591.001	1.029.741

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	54.543	98.643	153.186
Risconti attivi	1.168.302	(291.747)	876.555
Totale ratei e risconti attivi	1.222.845	(193.104)	1.029.741

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.480.293	2.318.922	161.371

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	520.000	-	-		520.000
Riserva legale	233.554	-	-		233.554
Riserve statutarie	40.695	-	-		40.695
Altre riserve					
Riserva straordinaria	684.125	385.294	-		1.069.419
Varie altre riserve	455.254	-	-		455.254
Totale altre riserve	1.139.379	385.294	-		1.524.673
Utile (perdita) dell'esercizio	385.294	-	385.294	161.372	161.372
Totale patrimonio netto	2.318.922	385.294	385.294	161.372	2.480.294

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254
Totale	455.254

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	520.000	B	-
Riserva legale	233.554	A,B	233.554
Riserve statutarie	40.695	A,B,D	40.695
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.069.419	A,B,D	1.069.419
Varie altre riserve	455.254		-
Totale altre riserve	1.524.673		1.069.419
Totale	2.318.921		1.343.668
Quota non distribuibile			1.343.668
Residua quota distribuibile			0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254
Totale	455.254

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	520.000	233.554	967.775	212.300	1.933.629
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi			212.300		212.300
- Decrementi				212.300	212.300
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				385.294	385.294
Alla chiusura dell'esercizio precedente	520.000	233.554	1.180.074	385.294	2.318.922
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					(
Altre variazioni					
- Incrementi			385.294		385.294
- Decrementi				385.294	385.294
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				161.372	161.372
Alla chiusura dell'esercizio corrente	520.000	233.554	1.565.367	161.372	2.480.293

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce

Riserve statutarie

Riserve	Importo
(Riserva di utili)	40.695

Riserve straordinaria

Riserve	Importo
(Riserva di utili)	1.069.419

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	455.254

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
607.836	404.135	203.701

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	404.135	404.135
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	353.000	353.000
Utilizzo nell'esercizio	149.299	149.299
Totale variazioni	607.836	607.836
Valore di fine esercizio	607.836	607.836

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, risulta così composta:

F.do rischi per cause in corso	62.763,67
F.do per manutenz.programm.SESTA	26.160,00
Fondo rischi per rendicontazioni	100.000,00
Fondo rischi contributo SESTA	118.912,82
F.do spese esproprio terreno Sesta	300.000,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
264.273	203.175	61.098

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	203.175
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.884
Utilizzo nell'esercizio	786
Totale variazioni	61.098
Valore di fine esercizio	264.273

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
55.306.606	51.439.844	3.866.762

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	644.811	(359.801)	285.010	285.010	-	-
Debiti verso fornitori	8.871.790	(860.880)	8.010.910	3.058.410	4.952.500	990.500
Debiti tributari	130.978	96.208	227.186	227.186	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.940	24.524	98.464	98.464	-	-
Altri debiti	41.718.326	4.966.710	46.685.036	42.685.036	4.000.000	-
Totale debiti	66.838.685	3.866.762	71.147.304	46.354.106	8.952.500	990.500

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La somma oltre 12 mesi è relativa alle somme dilazionate per l'acquisto del ramo di azienda da ENEL S.p.A..

Gli amministratori ritengono importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 42.413.703 entro 12 mesi e euro 4.000.000 oltre 12 mesi, rappresentante le partite gestite per conto dei Comuni firmatari dell' Accordo Generale sulla Geotermia e specifici accordi attuativi. Risultano, corrispondentemente, nell'attivo l'importo di euro 1.665.100,26, iscritto tra gli "altri crediti", Attività

finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per euro 13.252.429 e disponibilità liquide per 27.919.283 euro, sempre relative alle partite gestite per conto degli Enti come in precedenza individuati per anticipi su progetti. Si rinvia per un maggiore dettaglio al proseguo della nota integrativa al paragrafo "Attività di Gestione Fondi per conto di Terzi".

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IRES per euro 143.875 al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, debiti per IRAP per euro 17.387 al netto degli acconti versati e debiti per ritenute alla fonte da versare per euro 65.924.

Fondi di terzi in amministrazione

Si ritiene importante ed utile per una maggior chiarezza del bilancio, specificare che nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di euro 46.413.703, rappresentante le partite gestite per conto dei comuni firmatari dell'Accordo Generale sulla Geotermia del 20.12.2007 per la conduzione dei progetti in corso di realizzazione relativi ai fondi per la Geotermia.

La società ha infatti gestito la raccolta, la presentazione e la rendicontazione dei progetti finanziati con la quota dei contributi derivanti alla Regione Toscana dalla produzione geotermoelettrica e per le quali la Regione Toscana ci ha demandato. Tale funzione, ulteriormente definita dall'Accordo sulla Geotermia, prevedeva, per le annualità passate, che il contributo venisse liquidato a Co.Svi.G. dalla Regione Toscana sulla base dell'inizio lavori (80%) e della certificazione di chiusura (20%), e che Co.Svi.G. liquidasse ai comuni quanto dovuto sulla base dell'inizio lavori, dei vari SAL (fino all'80%) e della chiusura dei singoli progetti. Questo servizio originariamente a bilancio zero, prevede, a partire dalla produzione geotermoelettrica 2007 e 2008, a seguito della firma dell'Accordo Generale sulla Geotermia e dei successivi "Accordi Volontari Attuativi", un contributo per l'attività svolta da Co.Svi.G. pari all'importo dei canoni minerari (delibera 989/12) e successivamente pari al 6% del Fondo Geotermico. A partire dalla delibera 982/10 l'acconto a inizio lavori è stato portato al 60%. Al contributo in oggetto non vengono applicate le ritenute di cui all' art.28 comma 2 dpr 600/73 in quanto sono relativi all' attività istituzionale di Co.Svi.G.

Nel corso del 2011, la Regione Toscana ha chiesto ad Enel che le somme derivanti dalla produzione 2010 (quota Accordo Generale) venissero erogate direttamente a Cosvig. Questo meccanismo è stato consolidato a partire dalla finanziaria 2012 della Regione Toscana (comma 2 art. 136 L.R. 66/11) e relativo al regolamento di attuazione (delibera G.R.T. n. 470/12). In seguito dei suddetti atti e di specifica richiesta da parte della Regione Toscana, ENEL dal 2012 ha direttamente versato le risorse finanziarie per la Geotermia a CoSviG.

Al fine di fornire una migliore informativa si riepiloga nel prospetto sotto riportato il dettaglio dei saldi a fine anno 2016 e 2017 dei fondi incassati da Enel Green Power suddivisi per annualità e con le variazioni relative all' esercizio precedente.

Prod. Enel anno	Saldo al	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo al
	Variazioni in 31-dic-16			31-dic-17
2016	-	12.210.982,77	2.202.765,09	10.008.217,68
2015	9.976.274,57	-	1.554.238,60	8.422.035,97
2014	8.009.586,40	-	1.045.087,14	6.964.499,26
2013	5.093.975,20	-	870.557,67	4.223.417,53
2012	4.961.524,40	-	471.994,77	4.489.529,63
2011	4.873.928,98	-	1.177.252,96	3.696.676,02
2010	3.565.556,21	-	192.526,51	3.373.029,70
annualità precedenti	5.046.272,80	631.407,04	441.382,45	5.236.297,39
Totale	41.527.118,56	12.842.389,81	7.955.805,19	46.413.703,18

A maggior dettaglio, si allega alla presente nota (All. A) una tabella riepilogativa al dettaglio dei fondi di terzi in amministrazione suddivisi per i diversi Enti locali.

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

Non sono presenti al 31 dicembre 2017 debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	990.500	55.306.606	71.147.304

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	285.010	285.010
Debiti verso fornitori	8.010.910	8.010.910
Debiti tributari	227.186	227.186
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.464	98.464
Altri debiti	46.685.036	46.685.036
Totale debiti	55.306.606	71.147.304

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.840.699	15.398.841	441.858

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	126.932	99.657	226.589
Risconti passivi	15.271.909	342.200	15.614.109
Totale ratei e risconti passivi	-	441.858	-

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro</i>	<i>Oltre</i>	<i>Totale</i>
<i>12 mesi</i>	<i>12 mesi</i>		
<i>Risconti passivi impianto eolico</i>	<i>552.767</i>	<i>11.317.573</i>	<i>11.870.340</i>
<i>Risconti pass.contrib.acquisto SES</i>	<i>433.512</i>	<i>2.331.829</i>	<i>2.765.341</i>
<i>Risconti pass.contrib.Lab.LardereI</i>	<i>927.354</i>		<i>927.354</i>
<i>Ratei passivi personale</i>	<i>186.862</i>		<i>186.862</i>
<i>Risconti pass. Altri</i>	<i>17.772</i>	<i>33.303</i>	<i>51.075</i>
<i>Ratei passivi</i>	<i>39.727</i>		<i>39.727</i>
<i>Totale</i>	<i>2.157.994</i>	<i>13.682.705</i>	<i>15.840.699</i>

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.049.004	9.884.881	1.164.123

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.890.341	8.536.405	1.353.936
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.158.663	1.348.476	(189.813)
Totale	11.049.004	9.884.881	1.164.123

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è esplicitata nella tabella sotto riportata ove si evidenzia anche la percentuale rispetto al totale dei ricavi (voce A 1 del conto economico)

Ricavi 31-dic-17	Saldo al	Percentuale su totale
Ricavi progetti fondo geotermico	1.768.955	18%
Ricavi progetto "Eolico"	552.767	6%
Altri progetti, formazione	121.138	1%
Ricavi area sperimentale Sesta	7.447.480	75%
Totale	9.890.341	100%

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Dettaglio nella tabella precedente	9.890.341
Totale	9.890.341

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.698.902
Extraccee	2.191.439
Totale	9.890.341

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.985.776	9.101.743	884.033

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.849.901	2.589.486	260.415
Servizi	2.313.606	2.413.400	(99.794)
Godimento di beni di terzi	360.779	81.502	279.277
Salari e stipendi	1.423.843	1.159.534	264.309
Oneri sociali	434.798	349.890	84.908
Trattamento di fine rapporto	61.884	48.630	13.254
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	20.833	236.241	(215.408)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	282.538	249.376	33.162
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.580.545	1.494.735	85.810
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.771	195.641	(191.870)
Variazione rimanenze materie prime	108.109	(102.723)	210.832
Accantonamento per rischi	53.000	196.613	(143.613)
Altri accantonamenti	300.000	82.522	217.478
Oneri diversi di gestione	192.169	106.896	85.273
Totale	9.985.776	9.101.743	884.033

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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.

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 nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si veda quanto esplicitato a proposito del fondo svalutazione crediti .

Accantonamento per rischi

Si veda quanto dettagliato in commento del fondo rischi.

Altri accantonamenti

Si veda quanto dettagliato in commento del fondo rischi.

Oneri diversi di gestione

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	60.000
Totale	60.000

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli					317.855	317.855
Interessi bancari e postali					139.738	139.738
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					10.340	10.340
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					467.932	467.932

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(617.786)	(6.766)	(611.020)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Di partecipazioni	18.507	6.766	11.741
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	599.279		599.279
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale	617.786	6.766	611.020

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
486.266	320.076	166.190

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	486.266	320.076	166.190
IRES	397.912	262.655	135.257
IRAP	88.354	57.421	30.933
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	486.266	320.076	166.190

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<i>Organico</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>Variazioni</i>
<i>Dirigenti</i>	3	3	
<i>Quadri</i>			
<i>Impiegati</i>	38	31	+7
<i>Operai</i>	8	5	+3
<i>Altri</i>			
<i>Totale</i>	49	39	+10

I CCNL applicati sono dal 2014 due:

- CCNL Metallmeccanici e Industria per il personale operante a SESTA;
- CCNL Terziario e commercio per i dipendenti di Cosvig impiegati nelle altre attività.

	Numero medio
Dirigenti	3
Impiegati	38
Operai	8
Totale Dipendenti	49

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	3.200	27.165

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	161.372
a riserva straordinaria	Euro	161.372

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Piero Ceccarelli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CECCARELLI PIERO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____