

# SOLIS S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	07123220969
Numero Rea	MILANO 1937351
P.I.	07123220969
Capitale Sociale Euro	2.400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100
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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	5.733.649	5.994.201
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.733.649	5.994.201
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	144.742	102.445
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.575.204	1.936.879
imposte anticipate	2.661	2.661
Totale crediti	1.577.865	1.939.540
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.213.628	1.394.034
Totale attivo circolante (C)	2.936.235	3.436.019
D) Ratei e risconti	412.164	441.118
<b>Totale attivo</b>	<b>9.082.048</b>	<b>9.871.338</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.400.000	2.400.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	24.729	22.146
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	469.002	419.942
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.673	51.643
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.923.404	2.893.731
B) Fondi per rischi e oneri	92.432	98.840
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	909.654	1.121.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.947.652	5.612.115
Totale debiti	5.857.306	6.733.867
E) Ratei e risconti	208.906	144.900
<b>Totale passivo</b>	<b>9.082.048</b>	<b>9.871.338</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.648.960	2.586.006
5) altri ricavi e proventi		
altri	30.762	12.867
Totale altri ricavi e proventi	30.762	12.867
Totale valore della produzione	2.679.722	2.598.873
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.046.661	1.032.940
7) per servizi	697.651	641.670
8) per godimento di beni di terzi	32.379	28.891
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	401.617	392.610
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	78
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	401.617	392.532
Totale ammortamenti e svalutazioni	401.617	392.610
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(42.297)	(76.922)
14) oneri diversi di gestione	70.238	38.925
Totale costi della produzione	2.206.249	2.058.114
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	473.473	540.759
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	207
Totale proventi diversi dai precedenti	7	207
Totale altri proventi finanziari	7	207
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	0	23.411
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	327
altri	386.603	406.702
Totale interessi e altri oneri finanziari	386.603	430.440
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(386.596)	(430.233)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	86.877	110.526
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	63.612	65.308
imposte differite e anticipate	(6.408)	(6.425)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.204	58.883
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.673	51.643

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Sempre a sensi dell'art. 2435 bis del C.C. non viene redatta la relazione sulla gestione.

In merito si conferma che non si sono verificate le fattispecie di cui ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 5% pari alla durata contratto con GSE

Attrezzature: 10%

*Altri beni:*

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva. Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della

realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

### **Rapporti con parti correlate ed operazioni fuori bilancio**

Ai sensi di quanto previsto dal n. 22-bis dell'articolo 2427 cc, si segnala che non esistono altri rapporti se non quelli oggetto di commento nella presente nota integrativa.

Non si segnalano operazioni fuori bilancio ai sensi del n. 22-ter dell'articolo 2427 cc.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte del periodo sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le imposte differite ed anticipate riflettono gli effetti fiscali derivanti dalle differenze di natura temporanea tra i valori fiscali delle attività e delle passività ed i corrispondenti valori di bilancio. Le attività derivanti da imposte anticipate non sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, qualora non vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che saranno annullate.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €5.733.649 (€5.994.201 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	235	7.764.140	0	7.764.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	235	1.769.939		1.770.174
Valore di bilancio	0	5.994.201	0	5.994.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	141.065	0	141.065
Ammortamento dell'esercizio	0	401.617		401.617
Totale variazioni	0	(260.552)	0	(260.552)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	7.905.205	0	7.905.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.171.556		2.171.556
Valore di bilancio	0	5.733.649	0	5.733.649

#### Immobilizzazioni materiali

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €5.733.649 (€5.994.201 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	7.740.491	9.906	13.743	7.764.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.759.775	1.896	8.268	1.769.939

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	5.980.716	8.010	5.475	5.994.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	138.356	2.709	0	141.065
Ammortamento dell'esercizio	399.063	1.126	1.428	401.617
Totale variazioni	(260.707)	1.583	(1.428)	(260.552)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	7.878.847	12.615	13.743	7.905.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.158.838	3.022	9.696	2.171.556
Valore di bilancio	5.720.009	9.593	4.047	5.733.649

Le immobilizzazioni materiali si compongono principalmente della voce "Impianti e macchinari" (costo storico € 7.878.847) rappresentativa dei costi sostenuti per la realizzazione e lo sviluppo di un impianto di cogenerazione ad alto rendimento per uso domestico attraverso reti pubbliche di teleriscaldamento, sito nel Comune di Settimo Torinese, entrato in funzione nel corso del 2016, esposta al netto del fondo ammortamento (€ 2.158.838) le cui quote sono state calcolate in maniera sistematica sulla base della residua possibilità di utilizzazione dell'impianto, pari alla durata del contratto in essere con il GSE per il riconoscimento della tariffa incentivante.

La voce registra una variazione netta in diminuzione di € 260.707 imputabile, per € 138.356, ai costi sostenuti nell'esercizio imputati ad incremento del valore dell'impianto e, per la differenza, alla quota di ammortamento a carico dell'esercizio calcolata in maniera sistematica sulla base della residua possibilità di utilizzazione, pari alla durata residua del contratto sottoscritto con il GSE.

La voce "Attrezzatura varia" ammonta ad € 9.593 e registra, rispetto al precedente esercizio, una variazione netta in aumento di € 1.583 imputabile, per € 2.709, all'acquisizione di piccole attrezzature effettuata nell'esercizio e, per la differenza, alla quota di ammortamento a carico dell'esercizio calcolata in maniera sistematica sulla base delle aliquote esposte nei criteri di valutazione.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" ammonta ad € 4.047 e, rispetto al precedente esercizio, si registra una variazione in diminuzione di € 1.428 imputabile unicamente alle quote di ammortamento a carico dell'esercizio calcolate con le aliquote esposte nei criteri di valutazione.

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### **Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 144.742 (€ 102.445 nel precedente esercizio) e sono costituite dal legname (tronchetti/ramaglie/cippato) necessario per il funzionamento dell'impianto.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.577.865 (€1.939.540 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	946.638	0	946.638	0	946.638
Crediti tributari	187.389	0	187.389		187.389
Imposte anticipate			2.661		2.661
Verso altri	441.177	0	441.177	0	441.177
<b>Totale</b>	<b>1.575.204</b>	<b>0</b>	<b>1.577.865</b>	<b>0</b>	<b>1.577.865</b>

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.193.212	(246.574)	946.638	946.638	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	223.474	(36.085)	187.389	187.389	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.661	0	2.661			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	520.193	(79.016)	441.177	441.177	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.939.540</b>	<b>(361.675)</b>	<b>1.577.865</b>	<b>1.575.204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I crediti verso clienti ammontano ad € 946.638 e, rispetto al precedente esercizio, si registra una variazione in diminuzione di € 246.574; si compongono di crediti per fatture emesse per € 236.171 e di crediti per fatture da emettere per la differenza.

I crediti tributari ammontano ad € 187.389, registrano, rispetto al precedente esercizio, una variazione in diminuzione di € 36.085 e si compongono, per € 110.951, di un credito iva, per € 63.000, dell'ultima quota di un credito di imposta utilizzabile in compensazione ex L. 91/2014 (bonus investimenti - Tremonti quater), per € 11.487 di acconti Ires e Irap risultati eccedenti rispetto all'imposta Ires e Irap a carico dell'esercizio e, per la differenza, di un credito irpef.

I crediti per imposte anticipate ammontano ad € 2.661 e, rispetto al precedente esercizio, non si registra alcuna variazione; sono rappresentativi dell'effetto fiscale conteggiato con l'aliquota ires su costi deducibili in futuri esercizi.

I *crediti verso altri* ammontano ad € 441.177, registrano, rispetto al precedente esercizio, una variazione in diminuzione di € 79.016 e si compongono principalmente di crediti verso terzi.

## Disponibilità liquide

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.213.628 (€1.394.034 nel precedente esercizio).

La voce comprende disponibilità liquide al 31.12.2021 presso un istituto di credito, oggetto di pegno a seguito dell'emissione del prestito obbligazionario, di cui si dirà nel prosieguo.

## **Ratei e risconti attivi**

### **Ratei e risconti attivi**

La voce si compone esclusivamente di risconti attivi rappresentativi di costi di competenza degli esercizi successivi.

La voce comprende principalmente i costi accessori sostenuti per l'emissione del prestito obbligazionario, di cui si dirà nel prosieguo, di competenza degli esercizi successivi sulla base della durata del prestito obbligazionario.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.923.404 (€2.893.731 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.400.000	0	0	0	0	0		2.400.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	22.146	0	0	2.583	0	0		24.729
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	419.942	0	0	49.060	0	0		469.002
Utile (perdita) dell'esercizio	51.643	0	0	0	51.643	0	29.673	29.673
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.893.731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.643</b>	<b>51.643</b>	<b>0</b>	<b>29.673</b>	<b>2.923.404</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.400.000	0	0	0
Riserva legale	22.063	0	0	83
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	418.382	0	0	1.560
Utile (perdita) dell'esercizio	1.643	0	0	0

<b>Totale Patrimonio netto</b>	2.842.088	0	0	1.643
--------------------------------	-----------	---	---	-------

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.400.000
Riserva legale	0	0		22.146
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		419.942
Utile (perdita) dell'esercizio	1.643	0	51.643	51.643
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.643	0	51.643	2.893.731

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Capitale sociale

Ammonta ad € 2.400.000, risulta interamente sottoscritto e versato e, rispetto al precedente esercizio, non registra alcuna variazione.

### Riserva legale

Ammonta ad € 24.729 e, rispetto al precedente esercizio, registra una variazione in aumento di € 2.583 a seguito dell'accantonamento della quota del 5% dell'utile dell'esercizio 2020, così come deliberato dall'assemblea dei soci in data 27.4.2021.

### Utili riportati a nuovo

La voce "utili a nuovo" ammonta € 469.002 e, rispetto al precedente esercizio, registra una variazione in aumento di € 49.060 a seguito del riporto a nuovo dell'utile dell'esercizio 2020 che residua dopo aver accantonato a riserva legale la quota di legge, così come deliberato dall'assemblea dei soci in data 27.4.2021.

## Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.400.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	24.729	riserva di utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Utili portati a nuovo	469.002	riserva di utili	A-B-C	469.002	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.893.731</b>			<b>469.002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>469.002</b>		

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

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €92.432 (€98.840 nel precedente esercizio) e sono relativi unicamente al "Fondo per imposte differite" determinato applicando l'aliquota Ires del 24% sulla differenza temporanea negativa tra la quota di costi accessori all'emissione del prestito obbligazionario imputata a conto economico in base alla durata del prestito medesimo e i residui costi accessori medesimi complessivi pagati e dedotti fiscalmente per cassa, ai sensi dell'art. 32 comma 13 del D.L. n. 83/2012. Per ulteriori dettagli si rimanda ad apposita sezione della presente nota integrativa.

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €5.857.306 (€6.733.867 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Obbligazioni</b>	4.843.260	-251.748	4.591.512
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.020.603	-405.155	615.448
<b>Debiti verso fornitori</b>	546.851	-161.953	384.898
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	288.627	-34.212	254.415
<b>Debiti tributari</b>	34.526	-23.493	11.033
<b>Totale</b>	<b>6.733.867</b>	<b>-876.561</b>	<b>5.857.306</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
<b>Obbligazioni</b>	4.843.260	(251.748)	4.591.512	259.308	4.332.204	3.210.300
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.020.603	(405.155)	615.448	0	615.448	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	546.851	(161.953)	384.898	384.898	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	288.627	(34.212)	254.415	254.415	0	0
<b>Debiti tributari</b>	34.526	(23.493)	11.033	11.033	0	0
<b>Totale debiti</b>	6.733.867	(876.561)	5.857.306	909.654	4.947.652	3.210.300

Le *obbligazioni* sono relative al prestito obbligazionario emesso dalla Società in data 13.6.2018 al fine di rifinanziare i costi di sviluppo e realizzazione dell'impianto di cogenerazione del valore nominale di € 5.400.000 composto da 108 titoli del valore nominale iniziale di € 50.000 cad., al tasso di interesse nominale annuo fisso del 6,75% (oltre ad una parte variabile ancorata all'Euribor 6 mesi) con durata sino al 30.6.2036. I titoli sono stati interamente sottoscritti da Foresight Group S.ca. Sicav-Sif e sono stati ammessi alla negoziazione sul segmento ExtraMot Pro della Borsa Italiana, riservato unicamente agli investitori professionali. Il rimborso delle quote capitale del prestito è previsto in rate semestrali con scadenza al 30/6 e al 31/12 di ogni anno a partire dal 31/12/2018. La liquidazione delle cedole di interessi è semestrale con scadenza 30/6 e 31/12 di ogni anno a partire dal 30/6/2018.

Nel corso dell'esercizio la Società ha rimborsato le rate capitali in scadenza il 30.6.2021 e il 31.12.2021 di complessivi € 251.748 e ha pagato le cedole in scadenza il 30.6.2021 e il 31.12.2021, iscrivendo a conto economico nella voce "Interessi e altri oneri finanziari" l'importo complessivo di € 322.411.

A garanzia dell'adempimento di tutte le obbligazioni relative al prestito medesimo, la Società ha contestualmente sottoscritto un documento di costituzione di privilegio speciale ex art. 46 d.lgs 1.9.93 n. 385 sull'impianto, un atto di ipoteca sul diritto di superficie sul terreno su cui insiste l'impianto, un contratto di pegno sui conti correnti bancari, un accordo di cessione dei crediti vantati nei confronti del GSE Spa. E' stato altresì iscritto un pegno sulle quote sociali di Solis srl.

Le quote capitali del prestito obbligazionario esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 259.308.

Le quote capitali del prestito obbligazionario esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 4.332.204, di cui € 3.210.300 con scadenza superiore a cinque anni.

I *debiti verso soci per finanziamenti*, esigibili oltre l'esercizio successivo, ammontano ad € 615.448 e sono relativi ad un finanziamento fruttifero di interessi a tassi di mercato in essere con un socio; il debito comprende altresì la quota di interessi passivi maturata al 31.12.2021, iscritta a conto economico nella voce "interessi ed altri oneri finanziari".

I *debiti verso fornitori* ammontano ad € 384.898; rispetto al precedente esercizio registrano una variazione in diminuzione di € 161.953 e sono costituiti, per € 195.916, da debiti per fatture ricevute e, per la differenza, da debiti per fatture da ricevere.

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad € 254.415, registrano, rispetto al precedente esercizio, una variazione in diminuzione di € 34.212 e si compongono unicamente di un finanziamento infruttifero erogato dall'ex socio Elaris Holding srl nel corso di precedenti esercizi.

I *debiti tributari* ammontano ad € 11.033, registrano, rispetto al precedente esercizio, una variazione in diminuzione di € 23.493 e si compongono unicamente di un debito per tasse comunali.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €208.906 (€144.900 nel precedente esercizio) e si compongono della voce risconti passivi pari ad € 153.678 relativa, da un lato, al credito d'imposta di competenza degli esercizi successivi per il contributo in conto impianti riferito all'agevolazione bonus investimenti effettuati in precedenti esercizi e, dall'altro, alla detrazione d'imposta per l'ecobonus di competenza degli esercizi successivi relativo all'acquisto effettuato nell'esercizio di un impianto il cui beneficio fiscale è stato ceduto al fornitore dello stesso attraverso lo sconto in fattura per pari importo. La quota del credito d'imposta e della detrazione d'imposta in parola di competenza dell'esercizio di complessivi € 10.722 è stata iscritta nella voce di conto economico "altri ricavi e proventi". La voce ratei passivi di € 55.228 comprende la quota di interessi passivi maturata nel 2019, 2020 e 2021 su un finanziamento socio fruttifero di interessi a tassi di mercato estinto nel corso dell'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

#### **Valore della produzione**

##### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione ammonta ad € 2.679.722, si compone, per € 2.648.960, di ricavi di vendita e, per la differenza, di altri ricavi e proventi e, rispetto al precedente esercizio, si registra una variazione in aumento di € 80.849.

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si segnala che i ricavi di vendita comprendono il corrispettivo per la cessione dell'energia elettrica ceduta al Gestore dei servizi energetici S.p.A (GSE) immessa in rete dall'impianto di cogenerazione sulla base della tariffa fissa omnicomprendiva, di cui all'articolo 7, comma 4 del D.M. 6 luglio 2012, nonché il corrispettivo per il riconoscimento del funzionamento dell'impianto come cogenerativo ad alto rendimento (in breve CAR), ai sensi del D.Lgs. 20/07, come integrato dal DM 4 agosto 2011, per la produzione dell'anno 2021.

Nella voce altri ricavi e proventi è compresa la quota di credito d'imposta di competenza dell'esercizio relativo all'agevolazione "bonus investimenti" L. 91/2014 e la quota di detrazione d'imposta per l'"ecobonus" di competenza dell'esercizio, di cui si è detto in precedenza.

#### **Costi della produzione**

##### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione ammontano ad € 2.206.249 e, rispetto al precedente esercizio, si registra una variazione in aumento di € 148.135.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci comprendono principalmente i costi per l'acquisto di legname/cippato per il funzionamento dell'impianto.

I costi per servizi comprendo principalmente i costi tecnici per il funzionamento dell'impianto quali, l'energia elettrica, le consulenze tecniche, i costi per la conduzione, gestione e manutenzione dell'impianto, nonché i costi di gestione della Società.

#### **Proventi e oneri finanziari**

##### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Gli oneri finanziari netti ammontano ad € 386.596 e, rispetto al precedente esercizio, si registra una variazione in diminuzione di € 43.637; si compongono principalmente di interessi passivi ed oneri accessori inerenti il prestito obbligazionario, di cui si è detto in precedenza, e di interessi passivi su finanziamenti soci.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	45.183	0	-6.408	0	
<b>IRAP</b>	18.429	0	0	0	
<b>Totale</b>	63.612	0	-6.408	0	0

Le imposte a conto economico ammontano ad € 57.204, di cui € 6.408 a titolo di imposte differite rappresentative dell'effetto fiscale calcolato applicando l'aliquota Ires del 24% sulla quota degli oneri di emissione del prestito obbligazionario imputata nell'esercizio a conto economico non deducibile ai fini Ires.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

**Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate**

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dai decrementi per le differenze temporanee sorte in precedenti esercizi e riversate dalle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

imposte anticipate	importo	aliquota Ires	effetto fiscale
<i>descrizione differenza temporanea</i>			
su imposta tari es 2018	11.089	24%	2.661

imposte differite	importo	aliquota Ires	effetto fiscale
<i>descrizione differenza temporanea</i>			
su residui costi accessori emissione prestito obbligazionario	385.131	24%	92.432

imposte anticipate	31.12.2021
saldo come da bilancio al 31.12.2020	2.661
incrementi dell'esercizio	0
decrementi dell'esercizio	0
<b>saldo come da bilancio al 31.12.2021</b>	<b>2.661</b>

imposte differite	31.12.2021
saldo come da bilancio al 31.12.2020	98.840

incrementi dell'esercizio	0
decrementi dell'esercizio	(6.408)
<b>saldo come da bilancio al 31.12.2021</b>	<b>92.432</b>

<b>riepilogo</b>	<b>differenze temporanee 2021</b>	<b>effetto fiscale 2021</b>	<b>differenze temporanee esercizi precedenti</b>	<b>effetto fiscale 2021</b>
imposte anticipate	0	0	0	0
imposte differite	0	0	(26.700)	(6.408)
<i>imposte nette</i>	0	0	(26.700)	(6.408)
imposte anticipate su perdite fiscali	0	0	0	0
<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(26.700)</b>	<b>(6.408)</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

#### **Compensi agli organi sociali**

All'organo amministrativo non è stato attribuito alcun emolumento.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

#### **Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

Al revisore legale è stato attribuito un emolumento di € 7.249 iscritto a conto economico alla voce servizi.

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

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

##### ***Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)***

Con riferimento all'emergenza sanitaria generata dalla diffusione del SARS-CoV-2 (Corona Virus), la Società ha continuato a svolgere la propria attività pur nella difficoltà della situazione contingente in cui si trova ad operare, nel rispetto dei protocolli di sicurezza, sebbene non abbia subito particolari limitazioni in considerazione anche della tipologia dell'attività svolta.

La situazione internazionale contingente legata all'energia elettrica ha determinato un'impennata dei prezzi di approvvigionamento che per Solis ha significato un sostanziale rincaro delle bollette che nel giro di pochi mesi sono praticamente raddoppiate. Questa voce unitamente all'incremento dei costi per lo smaltimento delle ceneri hanno comportato un aumento di quasi il 10% dei costi di produzione annullando di fatto il vantaggio economico dovuto all'aumento del prezzo di vendita dell'energia termica ed al miglioramento delle ore di funzionamento annuali dell'impianto. Per mitigare almeno parzialmente gli effetti negativi del caro energia si è pensato di realizzare un impianto fotovoltaico sul tetto del capannone che dovrebbe ridurre sostanzialmente il prelievo dell'energia dalla rete.

Le restrizioni negli spostamenti, in ossequio alle direttive governative dettate dall'emergenza, hanno determinato maggiori consumi di energia elettrica e di calore e di conseguenza un incremento nella produzione e cessione di energia da parte della Società che ha realizzato anche nel 2021 risultati economici positivi ed incrementali rispetto al precedente esercizio sociale.

Il perdurare di un generale contesto di incertezza nell'economia mondiale determinato dalla evoluzione dell'epidemia da Covid-19, da un lato, da alcune strozzature nella catena dell'approvvigionamento e dall'incremento dei prezzi delle materie prime e dell'energia elettrica, dall'altro, nonchè dal conflitto in corso in Ucraina, richiederà un'attenta e costante informativa ed analisi in termini di valutazione dei rischi, sebbene ad oggi si ritiene che l'impatto dei precitati avvenimenti sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società per il 2022 sarà presumibilmente contenuto.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 29.672,81 come segue:

a riserva legale - quota pari al 5% dell'utile d'esercizio	1.484,00
a utili a nuovo	28.188,81
torna l'utile dell'esercizio	29.672,81

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

L'Amministratore Unico

Paolo Brambilla

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società