

**Cogeser Servizi S.r.l.**  
**Bilancio al 31/12/2020**

## INDICE

- A. BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA
  - a. STATO PATRIMONIALE
  - b. CONTO ECONOMICO
  - c. NOTA INTEGRATIVA
  
- B. RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
  
- C. ALTRI DOCUMENTI (*ex Dlgs 19/8/2016 n. 175*)
  - a. Conti annuali separati previsti alla direttiva sulla separazione contabile del ministero dell'economia e delle finanze (*ex art. 15, c. 2, Dlgs 19/8/2016 n. 175*)
  - b. Relazione della Società di Revisione ai conti annuali separati
  - c. Relazione sul governo societario (*ex art. 6, Dlgs 19/8/2016 n. 175*)

**COGESER Servizi S.r.l.**

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del socio unico Cogeser S.p.A.

Sede in VIA MARTIRI DELLA LIBERTÀ, 18- 20066 MELZO (MI)  
Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

ORGANI SOCIETARI

ORGANO AMMINISTRATIVO

Amministratore Unico            Marco Pisoni

REVISORE CONTABILE            Audirevi S.p.A.

<b>Dati anagrafici</b>	
Denominazione	COGESER SERVIZI S.R.L.
Sede	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 18 20066 MELZO (MI)
Capitale sociale	100.000,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	05941330960
Codice fiscale	05941330960
Numero REA	1860253
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Fornitura di vapore e aria condizionata (35.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Cogeser S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Cogeser S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.322.574	133.304
II - Immobilizzazioni materiali	354.442	396.972
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.687.016	540.276
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	593.607	772.730
esigibili oltre l'esercizio successivo		10.289
imposte anticipate	3.457	3.394
Totale crediti	597.064	786.413
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	591.474	
IV - Disponibilità liquide	513	644
Totale attivo circolante (C)	1.189.051	787.057
D) Ratei e risconti	102.795	122.329
Totale attivo	2.978.862	1.449.662
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	4.371
VI - Altre riserve		120.389
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	37.698	92.130
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.584	40.809
Totale patrimonio netto	221.282	357.699
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.856	673
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.303.864	1.065.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.450.860	26.000
Totale debiti	2.754.724	1.091.209
E) Ratei e risconti		81
Totale passivo	2.978.862	1.449.662

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.005.689	996.766
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	28.358	
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.497	83
Totale altri ricavi e proventi	1.497	83
Totale valore della produzione	1.035.544	996.849

<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	479.195	477.846
7) per servizi	267.598	288.760
8) per godimento di beni di terzi	72.059	54.159
9) per il personale		
a) salari e stipendi	39.177	36.828
b) oneri sociali	11.870	11.085
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.186	2.114
c) trattamento di fine rapporto	2.186	2.040
e) altri costi		74
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>53.233</b>	<b>50.027</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	62.262	41.788
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.732	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.530	41.788
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>62.262</b>	<b>41.788</b>
14) oneri diversi di gestione	3.253	17.058
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>937.600</b>	<b>929.638</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	97.944	67.211
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri		6
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>		<b>6</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>		<b>6</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	436	81
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>436</b>	<b>81</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(436)</b>	<b>(75)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	9.140	3.616
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>9.140</b>	<b>3.616</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>(9.140)</b>	<b>(3.616)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>88.368</b>	<b>63.520</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.847	23.119
imposte differite e anticipate	(63)	(408)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>24.784</b>	<b>22.711</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.584	40.809

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

### Nota integrativa, parte iniziale

#### Premessa

Il bilancio al 31.12.2020 chiude con un utile d'esercizio di € 63.584.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio**

La società nell'esercizio 2020 è risultata aggiudicataria delle gare bandite dai comuni di Truccazzano e di Inzago per *"l'affidamento in concessione, tramite finanza di progetto di cui all'art. 183 del D.lgs. 50/2016, della gestione ed adeguamento normativo dell'impianto di illuminazione pubblica"*.

*Conseguentemente nell'esercizio sono iniziati i lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica dei due comuni precedentemente citati e di quello di Gorgonzola, che la società si era aggiudicato alla fine dell'esercizio precedente.*

*La Società è in attesa che venga bandita la gara da parte del Centro Unico di Committenza di Lodi per l'affidamento del servizio pubblico locale di illuminazione pubblica del comune di Merlino, gara conseguente alla dichiarazione di pubblica utilità da parte del medesimo comune della proposta presentata da Cogeser Servizi S.r.l. di "partenariato pubblico privato per l'affidamento, in concessione, mediante finanza di progetto, ai sensi dell'art. 183, c. 15 e ss., del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50, del servizio pubblico locale di illuminazione pubblica[.]".*

In data 11 settembre 2019 le società Cogeser Servizi S.r.l. e Azienda Territoriale Energia e Servizi S.r.l. hanno stipulato un contratto di rete "soggetto" al fine di perseguire *"il generale obiettivo di supportare le Amministrazioni Pubbliche e gli operatori nel percorso verso le Smart city di area nonché gli obiettivi dettati dal PNIEC"*, nell'esercizio è rimasto inattivo in attesa del concludersi degli studi, delle procedure e delle analisi necessarie ad intraprendere le previste congiunte attività.

*Si evidenzia che il perdurare della situazione di emergenza legata alla pandemia da Covid-19 non ha inciso sulle attività economiche della società. Sulla base delle informazioni ad oggi disponibili e degli scenari di stress predisposti sul budget del 2021, non si ritiene che il protrarsi dello stato di emergenza possa avere impatti negativi tali da compromettere la capacità dell'azienda di proseguire ad operare in continuità.*

#### **Attività svolte**

Nell'esercizio la società, grazie all'aggiudicazione delle rispettive gare di concessione, ha iniziato i lavori di efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica dei comuni di Gorgonzola, Truccazzano e Inzago sostituendo gran parte dei corpi illuminanti e ha portato a termine il rinnovamento della centrale termica e dei relativi apparati di controllo e di gestione del plesso scolastico di Albignano (Frazione di Truccazzano).

La società ha continuato a raccogliere i dati necessari alla predisposizione di ulteriori proposte di partenariato pubblico privato relative alla pubblica illuminazione da presentare ad altri enti locali della Martesana.

In aggiunta a quanto sopra la società ha continuato a svolgere le proprie attività consolidate relative alla gestione dell'impianto di cogenerazione e della relativa rete di teleriscaldamento di proprietà della capogruppo Cogeser S.p.a. e alla gestione dei sette impianti fotovoltaici di sua proprietà con potenza complessiva installata di circa 120 KWp.

Nell'esercizio sono iniziati gli approfondimenti legali ed amministrativi volti alla possibile trasformazione "in house" della società così come definita dall'art.16 del D.lgs 175/2016 e dagli artt. 5 e 192 del D.lgs 50/2016. Tale trasformazione è prodromica all'ottenimento di affidamenti diretti di servizi energetici (illuminazione pubblica, gestione calore...) da parte degli enti locali, senza ricorso alle procedure di partenariato, sicuramente più lunghe e articolate.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La società nella redazione del presente bilancio d'esercizio si avvale della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata (art 2435 bis c.c. ) usufruendo delle previste semplificazioni in quanto non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati e per due esercizi consecutivi, non ha superato nessuno dei limiti ivi indicati quali i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono inferiori a € 8.800.000, il totale dell'attivo è inferiore a € 4.400.000 e il numero di dipendenti occupati medi sono inferiori alle 50 unità.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 interpretata e integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai generali criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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).

Sono state altresì recepite le novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che, intervenendo sui principi di redazione del bilancio di esercizio, ha stabilito che la rilevazione delle voci deve essere effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine della rappresentazione corretta e veritiera.

A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio, quando interessate dalla sua applicazione.

### **Deroghe**

Nessuna deroga, a seguito della applicazione dell'art. 2423 comma 4, è stata operata a quanto sopra esposto, per la predisposizione del bilancio in esame.

### **Immobilizzazioni**

#### Immateriali

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

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.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali iscritte nei lavori in corso saranno calcolate in base alla durata delle concessioni del servizio di illuminazione pubblica per un numero fissato di anni, da 15 a 20.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

#### Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per ultimare l'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 in base alla data di entrata in funzione del bene e in base agli anni attesi d'utilizzo, considerando la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e utilizzando il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

I beni realizzati a seguito di una convenzione e/o concessione sono stati ammortizzati in base alla durata residua della convenzione medesima.

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. Le immobilizzazioni acquistate od entrate in funzione nell'esercizio sono ammortizzate sulla base delle aliquote di cui sopra ridotte del 50%, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al

valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione anche le condizioni economiche generali di settore.

I certificati bianchi iscritti nei crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, in ottemperanza all'OIC 7.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

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

### **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 sono 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.

### **TFR**

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

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

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite/anticipate o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Le imposte anticipate sono rilevate in bilancio quando si ravvisa la ragionevole certezza del loro realizzo tramite adeguati redditi imponibili negli esercizi in cui le differenze temporanee si riverseranno.

### **Riconoscimento dei ricavi**

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

I ricavi per i servizi svolti sono riconosciuti al momento dell'erogazione del rispettivo servizio.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non vi sono debiti o crediti espressi in valuta estera.

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Gli impegni, gli avalli e fidejussioni sono esposti al valore nominale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

## **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**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.322.574	133.304	1.189.270

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo		133.304		133.304
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Valore di bilancio		133.304		133.304
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	13.830	293.737	901.435	1.209.002
Riclassifiche (del valore di bilancio)		(122.879)	122.879	
Ammortamento dell'esercizio	4.610		15.122	19.732
Totale variazioni	9.220	170.858	1.009.192	1.189.270
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	13.830	304.162	1.024.314	1.342.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.610		15.122	19.732
Valore di bilancio	9.220	304.162	1.009.120	1.322.574

Il valore iscritto nelle "altre immobilizzazioni immateriali" al 31 dicembre 2020 si riferiscono alle

migliorie beni terzi relative ai lavori di efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica dei comuni di Gorgonzola e Truccazzano, nello specifico sono stati sostituiti gran parte dei corpi illuminanti ed è stato portato a termine il rinnovamento della centrale termica e dei relativi apparati di controllo e di gestione del plesso scolastico di Albignano (Frazione di Truccazzano).

Il valore iscritto nelle "immobilizzazioni immateriali in corso" al 31 dicembre 2020 si riferisce principalmente ai lavori di efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica ancora da completare per i comuni di Gorgonzola e Truccazzano, ed ai costi di progettazione dell'impianto di illuminazione pubblica di Inzago; per quest'ultimo comune la società nell'esercizio 2020 è risultata aggiudicataria della gara di affidamento della concessione; i relativi lavori verranno effettuati nel corso dell'anno 2021.

La società sta predisponendo altri progetti di partenariato volti all'efficientamento di impianti di illuminazione pubblica da presentare ad altrettanti Enti. Qualora la società, dopo aver presentato il progetto a ciascun ente locale, non risultasse aggiudicataria della gara per l'assegnazione della concessione, come previsto dalla norma, potrà far valere il diritto di prelazione o essere rimborsata dei costi sostenuti nei limiti previsti.

Per i progetti di partenariato proposti da altri Enti la società è in attesa che venga bandita la gara per l'affidamento della concessione. Qualora la società non risultasse aggiudicataria, come previsto dalla norma, potrà far valere il diritto di prelazione o essere rimborsata dei costi sostenuti nei limiti previsti.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Il valore iscritto al 31 dicembre 2020 si riferisce a sette impianti fotovoltaici installati su altrettanti edifici comunali.

#### **Totale rivalutazioni e svalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

Nessuna svalutazione o rivalutazione dei cespiti materiali è stata mai effettuata.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	820.280	820.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	423.308	423.308
Valore di bilancio	396.972	396.972
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	42.530	42.530
Totale variazioni	(42.530)	(42.530)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	820.280	820.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	465.838	465.838
Valore di bilancio	354.442	354.442

**Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.000	10.000	

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione si riferisce al valore versato in conto fondo comune al contratto di rete soggetto "Distretto Energia".

**Attivo circolante****Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
597.064	786.413	(189.349)

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	353.393	170.025	523.418	523.418
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	38.886	(35.998)	2.888	2.888
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	389.849	(324.159)	65.690	65.690
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.394	63	3.457	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	892	720	1.612	1.612
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>786.413</b>	<b>(189.349)</b>	<b>597.064</b>	<b>593.608</b>

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono composti da:

Crediti verso clienti

Sono composti da crediti di natura commerciale.

Il saldo dei crediti verso clienti è rilevato al netto del relativo Fondo svalutazione movimentatosi nell'esercizio come di seguito riportato:

Crediti verso imprese controllanti

Sono composti da crediti di natura commerciale.

Crediti Tributari

Sono costituiti prevalentemente dal credito IVA al 31.12.2020 (€ 26.939) e dal credito IRAP (€

38.751).

Per quanto riguarda la suddivisione per area geografica tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

Non vi sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni e crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

#### Attività per imposte anticipate

Sono costituite prevalentemente da imposte anticipate rilevate sul fondo svalutazione crediti tassato.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
591.474		591.474

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	591.474	591.474
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	591.474	591.474

La società ha sottoscritto un contratto di tesoreria accentrata di gruppo per ottimizzare l'uso delle risorse finanziarie (contratto di *cash pooling*). Come previsto dagli OIC la società ha iscritto il credito in essere nella voce "*attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria*", la posta si riferisce al credito di Cash pooling vantato verso la controllante Cogeser S.p.A.

#### **Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
513	644	(131)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	644	(131)	513
Totale disponibilità liquide	644	(131)	513

Il saldo pari a € 513 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
102.795	122.329	(19.534)

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	15.911	106.418	122.329
Variazione nell'esercizio	(3.992)	(15.542)	(19.534)
Valore di fine esercizio	11.919	90.876	102.795

I ratei e risconti attivi 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.

Il valore dei ratei attivi al 31/12/2020 rappresenta i contributi GSE sulla produzione di energia elettrica mediante impianti fotovoltaici di competenza dell'esercizio ma non ancora incassati. Non sussistono al 31/12/2020 ratei aventi durata superiore a 12 mesi.

Il valore dei risconti attivi al 31/12/2020 si riferisce agli oneri relativi all'efficientamento energetico per € 87.960, di cui € 13.916 di competenza dell'esercizio successivo, € 51.886 con durata oltre l'esercizio successivo e € 22.158 con durata oltre i 5 anni.

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
221.282	357.699	(136.417)

**Variazioni nelle voci di 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	100.000							100.000
Riserva legale	4.371		15.629					20.000
Riserva avanzo di fusione	120.387				120.387			
Varie altre riserve	2				2			
Totale altre riserve	120.389				120.389			
Utili (perdite) portati a nuovo	92.130		25.180		79.612			37.698
Utile (perdita) dell'esercizio	40.809		(40.809)				63.584	63.584
Totale patrimonio netto	357.699				200.001		63.584	221.282

### 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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	Riserva di Capitale				
Riserva legale	20.000	Riserva da utile	B			
<b>Altre riserve</b>						
Utili portati a nuovo	37.698	Riserva da utile	A,B,C,D	37.698		
Totale	157.698			37.698		
Residua quota distribuibile				37.698		

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.856	673	2.183

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
--	---

Valore di inizio esercizio	673
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.183
Totale variazioni	2.183
<b>Valore di fine esercizio</b>	2.856

Il TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società data del 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto delle erogazioni ai dimessi e degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.754.724	1.091.209	1.663.515

## 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
Debiti verso banche		1.500.000	1.500.000	75.140	1.424.860
Debiti verso fornitori	106.269	469.403	575.672	575.672	
Debiti verso controllanti	844.543	(399.969)	444.574	444.574	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	105.476	14.431	119.907	119.907	
Debiti tributari	3.022	135	3.157	3.157	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.023	367	2.390	2.390	
Altri debiti	29.876	79.148	109.024	83.024	26.000
<b>Totale debiti</b>	<b>1.091.209</b>	<b>1.663.515</b>	<b>2.754.724</b>	<b>1.303.864</b>	<b>1.450.860</b>

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

### Debiti verso imprese controllanti

Sono prevalentemente di natura finanziaria come conseguenza del contratto di cash pooling di gruppo in essere con la controllante Cogeser S.p.A. (€320.590). Il saldo residuo è composto da debiti commerciali per € 103.016 e da debiti derivanti da consolidato fiscale per € 20.968.

### Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Comprendono i debiti verso la consociata Cogeser Energia S.r.l. relativi ai consumi di gas e energia elettrica per l'impianto di teleriscaldamento in gestione alla società.

### Debiti verso altri

Comprendono principalmente i debiti per depositi cauzionali ricevuti dai clienti per il teleriscaldamento (€ 26.000), i debiti verso il personale per premi, ratei ferie, permessi e quattordicesima (€ 5.701), i debiti verso i comuni di Truccazzano e Gorgonzola per i costi di energia elettrica dell'illuminazione pubblica (€ 19.922) e debiti verso altri per costi di energia elettrica

dell'illuminazione pubblica (€ 57.402).

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Non si riporta la suddivisione dei debiti per area geografica in quanto non significativa essendo tutti dovuti a creditori nazionali.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.035.544	996.849	38.695

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.005.689	996.766	8.923
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	28.358		28.358
Altri ricavi e proventi	1.497	83	1.414
<b>Totale</b>	<b>1.035.544</b>	<b>996.849</b>	<b>38.695</b>

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi sono in prevalenza determinati dalla gestione dell'impianto di cogenerazione e teleriscaldamento e si riferiscono alla cessione di calore e di energia elettrica.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
937.600	929.638	7.962

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	479.195	477.846	1.349
Servizi	267.598	288.760	(21.162)
Godimento di beni di terzi	72.059	54.159	17.900
Salari e stipendi	39.177	36.828	2.349
Oneri sociali	11.870	11.085	785
Trattamento di fine rapporto	2.186	2.040	146
Altri costi del personale		74	(74)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.732		19.732
Ammortamento immobilizzazioni materiali	42.530	41.788	742
Oneri diversi di gestione	3.253	17.058	(13.805)
<b>Totale</b>	<b>937.600</b>	<b>929.638</b>	<b>7.962</b>

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

Sono in linea con l'andamento del valore dalla produzione

Costi del 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 immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata delle concessioni del servizio di illuminazione pubblica per un numero fissati di anni, da 15 a 20.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dell'immobilizzazione e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione contengono i costi per imposte non sul reddito e alti oneri amministrativi per la gestione della società, oltre a sopravvenienze passive.

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(436)	(75)	(361)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		6	(6)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(436)	(81)	(355)
<b>Totale</b>	<b>(436)</b>	<b>(75)</b>	<b>(361)</b>

Gli oneri finanziari derivano dall'indebitamento verso il sistema bancario (€ 436).

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La rettifica di valore della passività finanziarie è costituita dagli interessi passivi addebitati dalla Capogruppo per effetto del sistema di cash pooling di gruppo (€ 9.140).

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

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1, numero 13 del codice civile non si segnalano ricavi di entità o incidenza straordinari.

**Costi di entità o incidenza eccezionali**

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1, numero 13 del codice civile non si segnalano costi di entità o incidenza straordinari.

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

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	14.405
Differenze temporanee nette	(14.405)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(3.394)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(63)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.457)

**Dettaglio delle differenze temporanee deducibili**

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo Svalutazione Crediti	12.442		12.442	24,00	2.986
Altro	1.699	264	1.963	23,99	471

Non vi è fiscalità differita passiva.

La voce "altro" è riferita alle imposte anticipate calcolate sui premi e contributi dell'anno il cui importo è stato stimato.

Le imposte anticipate IRES sono state rilevate in quanto 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 in virtù del riconoscimento degli imponibili fiscali negativi nell'ambito del consolidato fiscale nazionale.

**Nota integrativa, altre informazioni****Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili**

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

**Strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Finanziamento effettuati dai Soci alla società**

Il socio Cogeser S.p.A. non ha erogato finanziamenti alla società; come detto precedentemente è in essere solo un contratto di cash pooling.

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha effettuato e non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

#### **Dati sull'occupazione**

L'organico aziendale è invariato rispetto al precedente esercizio, pertanto alla data del 31/12/20 la società ha un dipendente.

La ripartizione del personale per categoria è riportata nella seguente tabella.

	<b>Impiegati</b>	<b>Totale Dipendenti</b>
Numero medio	1	1

Il contratto di lavoro applicato per gli impiegati è quello del settore gas e acqua.

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

Si evidenzia il compenso complessivo spettante all'Amministratore Unico.

	<b>Amministratori</b>
Compensi	12.000

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

Si evidenziano i compensi spettanti alla società di revisione.

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	6.400
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.400</b>

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Le garanzie sono costituite da fidejussioni rilasciate a fronte di alcuni progetti di illuminazione pubblica.

	<b>Importo</b>
<b>Garanzie</b>	<b>780.481</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile non si segnalano accadimenti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da influenzare significativamente la situazione patrimoniale, finanziaria e economica della Società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si precisa che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

**Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento****Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La società è partecipata totalmente dalla società Cogeser S.p.A. che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (31/12/2019) della suddetta Società. Segnaliamo, peraltro, che la Società Cogeser S.p.A. redige il bilancio consolidato nel quale la società è inclusa.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale della controllante Cogeser S.p.A. in Via martiri della libertà n. 18 a Melzo (MI).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	51.377.694	52.547.203
C) Attivo circolante	17.302.712	6.150.237
D) Ratei e risconti attivi	256.042	273.134
<b>Totale attivo</b>	<b>68.936.448</b>	<b>58.970.574</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
Capitale sociale	5.860.319	5.860.319
Riserve	31.714.702	32.925.616
Utile (perdita) dell'esercizio	1.094.084	699.088
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>38.669.105</b>	<b>39.485.023</b>
B) Fondi per rischi e oneri		250.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	612.427	621.164
D) Debiti	27.556.777	16.824.811
E) Ratei e risconti passivi	2.098.139	1.789.576
<b>Totale passivo</b>	<b>68.936.448</b>	<b>58.970.574</b>

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018

A) Valore della produzione	12.035.347	10.675.850
B) Costi della produzione	11.993.478	10.384.924
C) Proventi e oneri finanziari	1.031.405	483.136
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	45.256	
Imposte sul reddito dell'esercizio	24.446	74.974
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.094.084</b>	<b>699.088</b>

Segnaliamo, inoltre, che la vostra Società ha rinnovato l'adesione al consolidato fiscale di Gruppo per il triennio 2020 - 2022 (periodo 01/01/2020 - 31/12/2022). Si forniscono di seguito le principali informazioni relative a detta adesione:

- Le parti coinvolte nel contratto di consolidato fiscale sono le società Cogeser Energia srl e Cogeser Servizi srl, oltre alla società Cogeser Spa in qualità di capogruppo e consolidante.
- Le perdite fiscali utilizzate in applicazione dei principi della tassazione di Gruppo sono pagate alla controllata che le ha generate nella misura dell'aliquota IRES applicabile in relazione al periodo di imposta in cui dette perdite sono realizzate. Ciò entro il termine di versamento del saldo dell'IRES in base alla normativa vigente.
- Nell'esposizione del bilancio tra le componenti economiche di ciascuna delle società controllate è esposto l'ammontare delle proprie imposte per IRES o del provento da consolidato fiscale, mentre tra le componenti patrimoniali è appostato rispettivamente un debito o un credito verso la capogruppo per imposte, anziché un debito verso erario.

#### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti non concluse a normali condizioni di mercato con parti correlate. Si segnala che la Società ha rapporti con i comuni soci della controllante effettuate a normali condizioni di mercato.

Per quanto attiene i rapporti con controllanti e consociate di seguito si riepilogano i principali saldi:

#### **Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Nel corso dell'esercizio la Società non ha ricevuto "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici" di cui alla legge 124/2017, art. 1 comma 125. Le attività poste in essere con pubbliche amministrazioni o enti equiparati ad esse dalla norma sono infatti esclusivamente di natura contrattuale tra quelle previste nello Statuto e sono regolate contrattualmente a normali condizioni di mercato.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile dell'esercizio di € 63.584 come segue:

- € 63.584 a utile a nuovo

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.

Melzo, 11 maggio 2021

L'Amministratore Unico  
(firmato Marco Pisoni)

**COGESER SERVIZI S.r.l.**

**Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020**  
**Relazione della società di revisione indipendente**  
**ai sensi dell' art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

---

## **Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Al Socio unico della  
Cogeser Servizi S.r.l.

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### ***Giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Cogeser Servizi S.r.l. (la Società) redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### ***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### ***Responsabilità dell'amministratore unico per il bilancio d'esercizio***

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

#### ***Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

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

singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

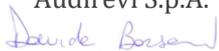
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 27 maggio 2021

Audirevi S.p.A.



Davide Borsani

Socio

**COGESER Servizi S.r.l.**

Sede in VIA MARTIRI DELLA LIBERTÀ, 18 - 20066 MELZO (MI)

Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

**Conti Annuali Separati previsti  
dalla Direttiva sulla separazione contabile del  
Ministero dell'Economia e delle Finanze**

*(ai sensi dell'articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175)*

**Nota di commento e prospetti**

**Esercizio al 31/12/2020**

**PREMESSA**

Queste note forniscono le informazioni utili a comprendere i Conti Annuali Separati redatti secondo la Direttiva (di seguito: Direttiva MEF) sulla separazione contabile del 9 settembre 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175.

**STRUTTURA e CONTENUTO dei CONTI ANNUALI SEPARATI**

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2020 della società è stata redatta in conformità alla Direttiva MEF sulla separazione contabile, adottata ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, che le società di cui all'art. 6, comma 1, del medesimo decreto sono tenute ad applicare in deroga all'obbligo di separazione societaria di cui all'art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

In ottemperanza all'art. 8 della Direttiva MEF, il bilancio separato è costituito da:

- a) conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- f) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- g) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- h) nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, da redigere in base a quanto previsto all'articolo 12.

La conformità dei Conti Annuali Separati, redatti secondo la Direttiva MEF e relativi al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, la cui responsabilità di redazione compete agli amministratori,

è attestata dalla società di revisione legale Audirevi spa.

La presente nota contiene le informazioni previste dall'art. 12 della Direttiva MEF.

### **PROFILO della SOCIETÀ**

L'informativa che segue è riferita ai dati di bilancio della società Cogeser Servizi S.r.l. chiuso al 31/12/2020.

La società Cogeser Servizi Srl è un'azienda a controllo pubblico indiretto, poiché totalmente controllata da Cogeser Spa, società a completa partecipazione pubblica. Opera nel settore della gestione degli impianti termici, fotovoltaici e di cogenerazione, nonché di quelli di illuminazione pubblica e di efficientamento energetico.

La società risulta soggetta alla Direttiva MEF in quanto:

- società indirettamente a completo controllo pubblico,
- svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato.

La Cogeser Servizi srl opera infatti nelle seguenti attività:

<b>Descrizione</b>	<b>Protetta - Mercato</b>
Attività 1- Cogenerazione e teleriscaldamento	P
Attività 2- Illuminazione pubblica	P
Attività 3- Fotovoltaico	M
Attività 4- Attività diverse	M

La società è inoltre soggetta alle disposizioni di cui al Testo Integrato Unbundling Contabile (TIUC) - Allegato A della Delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità di Regolazione Energia, Reti e Ambiente (ARERA) e ha sviluppato nel corso degli anni un sistema di separazione contabile idoneo a predisporre i Conti Annuali Separati secondo quanto previsto dal TIUC.

Per una più completa descrizione delle attività svolte dalla società e degli accadimenti avvenuti nel corso dell'esercizio 2020 si rinvia alla Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio.

### **CRITERI di REDAZIONE**

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 a) della Direttiva MEF]*

I criteri adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni ripartiti per Attività, Comparti, Servizi Comuni e Funzioni Operative Condivise rispettano le disposizioni della Direttiva MEF.

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione

dei Conti Annuali Separati, nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella Direttiva MEF; si rinvia al Bilancio d'Esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2020 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

I principi contabili adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, nonché i Conti Annuali Separati stessi derivano dal Bilancio dell'Esercizio 2020, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del Bilancio d'Esercizio.

### **ATTIVITA' della SOCIETA'**

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]*

La Direttiva MEF prevede un sistema di separazione contabile basato sulle seguenti destinazioni:

- **Attività:** fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- **Comparto:** unità logico-organizzativa che individua, nell'ambito dell'attività, un'aggregazione di valori economico-patrimoniali, distinta secondo quanto previsto dall'art. 4, comma 2 della Direttiva MEF;
- **Servizio Comune:** un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto giuridico riferite in generale all'intera impresa;
- **Funzione Operativa Condivisa:** funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività o comparti del soggetto medesimo.

L'art. 4.1 della Direttiva MEF dispone che le società definiscano le attività, ossia ciascuna fase operativa in cui il processo produttivo può essere suddiviso in una logica di impresa separata.

L'art. 4.2, con riferimento alle attività svolte dalla società, prevede inoltre che per ciascuna attività siano definiti, ove presenti, i seguenti due comparti di separazione contabile:

- produzione protetta da diritti speciali o esclusivi (P);
- produzione in regime di economia di mercato (M).

Le attività svolte dalla società nell'esercizio 2020 si sono articolate in:

- **Cogenerazione e teleriscaldamento (attività protetta):** la società ha in gestione un impianto di cogenerazione e teleriscaldamento e vende l'energia termica prodotta a 16 utenze private e comunali. Inoltre l'attività genera certificati bianchi che vengono venduti sul mercato dei titoli di efficienza energetica.
- **Illuminazione pubblica (attività protetta):** la società si è aggiudicata la gara della concessione dell'illuminazione di pubblica di tre comuni. sugli impianti dei comuni di Truccazzano e Gorgonzola sono iniziati i lavori di riqualificazione, mentre sull'impianto di Inzago inizieranno nel 2021.
- **Fotovoltaico (attività mercato):** la società è proprietaria di 7 impianti fotovoltaici.

- **Attività' diverse (attività' mercato):** la società svolge altre attività minori in qualità di ESCO.

### **SERVIZI COMUNI**

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

I servizi comuni, ai sensi dell'art. 5.1 della Direttiva MEF, si riferiscono a:

- a) *approvvigionamenti e acquisti;*
- b) *trasporti e autoparco;*
- c) *logistica e magazzini;*
- d) *servizi immobiliari e facility management;*
- e) *servizi informatici;*
- f) *ricerca e sviluppo;*
- g) *servizi di ingegneria e di costruzione;*
- h) *servizi di telecomunicazione;*
- i) *servizi amministrativi e finanziari;*
- j) *organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*
- k) *servizi del personale e delle risorse umane.*

Nella predisposizione dei conti annuali separati relativi al Bilancio d'Esercizio 2020 la società ha ritenuto necessario individuare e valorizzare i seguenti servizi comuni:

- i) *servizi amministrativi e finanziari;*
- j) *organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*

### **FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE**

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

Nella predisposizione dei conti annuali separati relativi al Bilancio d'Esercizio 2020 la società non ha ritenuto necessario individuare e valorizzare alcuna funzione operativa condivisa.

### **CRITERI di ATTRIBUZIONE**

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 c) della Direttiva MEF]

Secondo l'articolo 7.2 della Direttiva MEF *"la società adotta nei propri sistemi di contabilità l'articolazione delle poste economiche e patrimoniali necessaria alla redazione dei conti annuali separati secondo i prospetti di cui all'articolo 8, comma 1, della direttiva"*.

La società adotta un sistema di contabilità generale e un sistema di contabilità analitica, integrato e in quadratura con il precedente, contenente, per la parte economica, le destinazioni contabili aziendali strutturate opportune destinazioni gestionali (Centri di Costo).

Per la parte patrimoniale, ad esclusione delle poste riferibili ai cespiti, viene utilizzata esclusivamente la contabilità generale.

Per la parte economica, le destinazioni contabili aziendali di contabilità analitica sono state attribuite alle destinazioni individuate per ottemperare alla Direttiva MEF in termini di attività e comparti, come sopra evidenziate, e in via residuale a servizi comuni.

Nella redazione dei Conti Annuali Separati è stata seguita la seguente procedura, nel rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative di cui al paragrafo 7.5 della Direttiva MEF.

E' stata utilizzata, in primis, la contabilità generale per l'attribuzione diretta di tutte le poste patrimoniali ed economiche attribuibili alle diverse attività.

In secondo luogo è stata utilizzata la contabilità analitica per l'attribuzione diretta di tutte le poste economiche e patrimoniali attribuibili alle diverse attività e ai comparti di separazione contabile.

In via residuale le poste economiche e patrimoniali, non attribuite secondo il precedente procedimento, sono state attribuite ai singoli servizi comuni e alle singole funzioni operative condivise sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e in subordine di contabilità analitica.

Quindi, per l'attribuzione delle poste economiche la società ha attribuito, ove possibile, ogni specifico conto di contabilità generale (saldo contabile al 31/12/2020) ad una singola attività.

In subordine a ciò, sulla base delle rilevazioni di contabilità analitica si è proceduto ad una attribuzione diretta alle attività e ai comparti degli specifici oggetti contabili di destinazione (centri di costo) rilevati fin dall'origine nei sistemi aziendali.

Stesso procedimento è stato utilizzato per l'attribuzione delle poste patrimoniali, dove la parte analitica è stata utilizzata solo per la parte delle immobilizzazioni.

In taluni casi, in subordine alla contabilità generale e analitica, si è proceduto all'attribuzione alle attività, ai comparti e ai servizi comuni, eventualmente integrando tali informazioni con il risultato di analisi puntuali sulle singole registrazioni contabili (singoli documenti contabili), così come registrate nel sistema di contabilità o tramite l'utilizzo di criteri oggettivi e trasparenti.

Inoltre, per l'attribuzione delle poste patrimoniali, dove non sia stata possibile un'attribuzione diretta si è proceduto ad allocare i crediti e i debiti operativi, il TFR, i debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale e i debiti verso dipendenti proporzionalmente all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o dei costi a cui si riferiscono, rilevabile per ogni singola attività, comparto e servizio comune.

Per quanto concerne i dettagli per natura richiesti nei Conti Annuali Separati, tali informazioni, se non direttamente ricavabili dalle specifiche voci di Bilancio e/o dai singoli saldi dei conti contabili, sono state desunte dall'analisi puntuale delle singole registrazioni contabili così come presenti nel sistema di contabilità generale e analitica e dai dati presenti nei sistemi aziendali.

In base all'art. 7.6 della Direttiva MEF le poste patrimoniali ed economiche riferibili a voci tributarie e finanziarie non sono state attribuite alle specifiche attività svolte ma sono state esposte nell'apposita colonna "*valori non attribuibili*".

**NATURA dei RIBALTAMENTI e DRIVER UTILIZZATI**

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 e) e f) della Direttiva MEF]

Le poste economiche attribuite ai singoli servizi comuni sono state ribaltate sulle attività in base ai seguenti *driver* scelti dalla società.

La società ha individuato e valorizzato i seguenti *Driver*:

<b>Servizi Comuni</b>	<b>Driver</b>
<i>i) Servizi amministrativi e finanziari</i>	Ricavi delle vendite delle singole attività
<i>j) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali</i>	Ricavi delle vendite delle singole attività

In merito alla valorizzazione dei *driver* per i servizi comuni, la società ha ritenuto il *driver* "Ricavi delle vendite delle singole attività" il criterio più significativo per l'attribuzione delle poste inizialmente attribuite ai servizi comuni da ribaltare sulle attività esercitate.

Tale *driver* è quello che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo dello specifico servizio comune alle diverse attività e comparti.

Le modalità utilizzate per la valorizzazione del *driver* sono esplicitate nel seguito:

**Servizio Comune i): Servizi amministrativi e finanziari**

*Driver valorizzato*: "Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività"

*Motivo scelta*: tra i *driver* disponibili è quello che rappresenta in modo più significativo la base dati di valorizzazione sulle singole attività.

*Base dati per valorizzazione*: si sono considerati i valori direttamente identificabili dal sistema contabile aziendale. L'attendibilità del dato è assolutamente certa in quanto trattasi di ricavi direttamente imputabili sulle attività.

**Servizio Comune j): Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali**

*Driver valorizzato*: "Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività"

*Motivo scelta*: tra i *driver* disponibili è quello che rappresenta in modo più significativo la base dati di valorizzazione sulle singole attività.

*Base dati per valorizzazione*: si sono considerati i valori direttamente identificabili dal sistema contabile aziendale. L'attendibilità del dato è assolutamente certa in quanto trattasi di ricavi direttamente imputabili sulle attività.

Nei prospetti di Conto Economico, il risultato del ribaltamento dei servizi comuni è stato rappresentato per ogni attività e comparto evidenziando per ogni servizio comune e per ogni funzione operativa condivisa il risultato di tale ribaltamento in specifiche righe dei prospetti.

I medesimi *driver* sono stati utilizzati anche per la predisposizione del prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività e comparti con l'integrale attribuzione alle attività e comparti delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e

alle funzioni operative condivise.

Di conseguenza sono stati predisposti i prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali per attività e comparti comprensivi delle poste ribaltate dai servizi comuni e dalle funzioni operative condivise.

### **VALORIZZAZIONE delle TRANSAZIONI INTERNE**

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 d) e g) della Direttiva MEF]*

Secondo l'articolo 9.2 della Direttiva MEF la valorizzazione delle transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise deve essere effettuata sulla base dei costi direttamente imputati al servizio comune cedente, al netto delle componenti positive di reddito registrate nel valore della produzione del medesimo servizio comune a rettifica dei costi, quali gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, le variazioni delle rimanenze e dei lavori in corso e gli altri ricavi e proventi che abbiano natura di rimborso.

Secondo l'art. 11.1 della Direttiva MEF la valorizzazione delle transazioni interne tra attività, nell'ambito dello stesso soggetto deve avvenire al valore di mercato del bene o del servizio. Il valore di mercato è determinato in base al prezzo del mercato di riferimento.

Inoltre, secondo quanto stabilito dall'art. 11.3 della Direttiva MEF, le operazioni tra attività nell'ambito dello stesso soggetto per le quali non è possibile fare riferimento ad un prezzo formatosi sul libero mercato, devono essere valorizzate nei limiti del costo pieno a consuntivo risultante dopo le transazioni interne tra servizi comuni e funzioni operative condivise (art. 9 Direttiva MEF) e le attribuzioni delle quote di costi relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni (art. 10 Direttiva MEF).

Nei prospetti di Conto Economico sono state previste specifiche righe utili all'evidenziazione dell'eventuale valorizzazione delle transazioni interne tra attività e delle transazioni interne tra servizi comuni e tra servizi comuni e funzioni operative condivise.

Nel corso dell'esercizio 2020 la società non ha ritenuto necessario valorizzare alcun tipo di transazione interna tra attività o tra servizi comuni o tra servizi comuni e funzioni operative condivise in quanto l'utilizzo dei sistemi contabili e delle modalità di attribuzione così come rappresentate nei paragrafi precedenti hanno consentito un'attribuzione delle poste economiche alle specifiche destinazioni gestionali attribuite alle specifiche destinazioni individuate per la Direttiva MEF tramite opportuna mappatura.

### **VALORIZZAZIONE delle TRANSAZIONI all'INTERNO dello STESSO GRUPPO SOCIETARIO**

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 h) della Direttiva MEF]*

La società appartiene al gruppo societario COGESER e intrattiene di conseguenza rapporti intercompany con le altre società del Gruppo:

- Cogeser S.p.A.

- Cogeser Energia S.r.l.

Tali rapporti sono regolati da specifici contratti di servizio, ove previsti, ai quali si rimanda per i dettagli circa la natura, la quantità e le metodologie di valorizzazione.

Tali transazioni di beni e servizi, avvenute e concluse all'interno del gruppo societario, sono state effettuate nel rispetto dei principi di trasparenza e competenza e sono state valorizzate a prezzi correnti di libero mercato, ovvero nel rispetto del principio del prezzo di libera concorrenza tra le parti o di valore normale.

Le operazioni, svolte a prezzi di mercato, rispondono agli interessi delle singole società interessate e sono volte all'ottimizzazione dell'efficacia e dell'efficienza nella gestione delle risorse all'interno del gruppo societario nell'ottica di creazione di valore per lo stesso e per le società che vi appartengono.

#### **DETTAGLI SINGOLE VOCI e VARIAZIONI RISPETTO all'ESERCIZIO PRECEDENTE**

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i) della Direttiva MEF]*

Alla luce del fatto che l'esercizio 2020 è il primo esercizio in cui trova applicazione la Direttiva MEF, non risulta possibile evidenziare le ragioni delle variazioni più significative rispetto all'esercizio precedente delle singole voci relative alle attività, ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise.

#### **ATTIVITA' MARGINALI**

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 j) della Direttiva MEF]*

Nella predisposizione dei CAS 2020 non risultano presenti attività svolte marginalmente attribuibili ad un'altra attività.

#### **OPERAZIONI di NATURA STRAORDINARIA**

*[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 k) della Direttiva MEF]*

Durante l'esercizio 2020 non sono avvenute operazioni straordinarie.

#### **ALLEGATI:**

La società rende pubbliche le risultanze relative al comparto della produzione protetta da diritti speciali o esclusivi, secondo gli schemi allegati alla Direttiva MEF, ovvero tramite i seguenti prospetti:

- Conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera a);
- Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni

operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera b);

- Conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera c);
- Stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera d);
- Stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera e);
- Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera f);
- Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera g);
- Relazione del revisore sui Conti Annuali Separati.

Melzo, 11 maggio 2021

L'Amministratore Unico  
(firmato Marco Pisoni)

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a)

Dati in Euro	Cogenerazione e Tele riscaldamento	Illuminazione Pubblica	Fotovoltaico	Altre Attività	TOTALE ATTIVITA'	Servizi am.m. e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE	VALORI NON ATTRIBIBILI	TOTALE AZIENDA
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVO DELLE VENDITE INTERNE</b>											
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>726.218</b>	<b>190.046</b>	<b>96.572</b>	<b>21.986</b>	<b>1.034.823</b>	<b>720</b>	<b>1</b>	<b>721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.035.543</b>
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>726.145</b>	<b>161.689</b>	<b>96.572</b>	<b>21.282</b>	<b>1.005.689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.005.689</b>
a) Ricavi da articolazione tariffaria (addove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (addove previsto dal c)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	694.523	161.689	93.836	0	950.048	0	0	0	0	0	950.048
d) Altre vendite e prestazioni	31.622	0	2.736	21.282	55.640	0	0	0	0	0	55.640
<b>2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>28.358</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.358</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.358</b>
Costo del lavoro	0	28.358	0	0	28.358	0	0	0	0	0	28.358
Materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari capitalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>704</b>	<b>777</b>	<b>720</b>	<b>1</b>	<b>721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.497</b>
Lavori cont. terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da terzi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimborsi e indennizzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi da soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plusvalenze da cessione cespiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Soppravvenienze attive	73	0	0	0	73	720	1	721	0	0	793
Altri ricavi e proventi	0	0	0	704	704	0	0	0	0	0	705
<b>VENDITE INTERNE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne a servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne ad altre funzioni operative condivise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>726.218</b>	<b>190.046</b>	<b>96.572</b>	<b>21.986</b>	<b>1.034.823</b>	<b>720</b>	<b>1</b>	<b>721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.035.543</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI</b>	<b>554.132</b>	<b>196.458</b>	<b>99.782</b>	<b>28.591</b>	<b>878.964</b>	<b>26.986</b>	<b>31.650</b>	<b>58.636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>937.599</b>
<b>6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (vanno riportati in bilancio)</b>	<b>358.061</b>	<b>116.977</b>	<b>12</b>	<b>2.937</b>	<b>478.987</b>	<b>0</b>	<b>1.208</b>	<b>1.208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>479.195</b>
Per servizi	110.820	29.317	52.634	22.488	215.259	25.787	26.552	52.339	0	0	267.598
Servizi acquistati da terzi	79.214	25.531	52.274	12.318	169.337	23.902	7.800	31.701	0	0	201.039
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	11.650	0	0	10.170	21.820	0	0	0	0	0	21.820
Costi pubblicitari e di marketing	0	2.410	0	0	2.410	0	0	0	0	0	2.410
Spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assicurazioni	0	0	0	0	0	0	2.515	2.515	0	0	2.515
Telefonia e EDP	1.923	1.376	0	0	3.299	0	0	0	0	0	3.299
Pulizia e vigilanza	6.013	0	0	0	6.013	0	0	0	0	0	6.013
Compensi agli organi sociali	0	0	0	0	0	0	15.257	15.257	0	0	15.257
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	12.020	0	360	0	12.379	1.885	980	2.865	0	0	15.244
<b>7) Per godimento beni di terzi</b>	<b>68.339</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68.339</b>	<b>0</b>	<b>3.720</b>	<b>3.720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72.059</b>
Canoni di concessione verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	68.039	0	0	0	68.039	0	0	0	0	0	68.039
Canoni di leasing verso terzi	0	0	0	0	0	0	3.720	3.720	0	0	3.720
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	300	0	0	0	300	0	0	0	0	0	300
<b>9) Per il personale</b>	<b>16.799</b>	<b>30.432</b>	<b>2.835</b>	<b>3.167</b>	<b>53.233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53.233</b>
Salari e stipendi	12.363	22.396	2.086	2.331	39.177	0	0	0	0	0	39.177
Oneri sociali	3.746	6.786	632	706	11.870	0	0	0	0	0	11.870
Accantonamento quota TFR	690	1.250	116	130	2.186	0	0	0	0	0	2.186
Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>19.732</b>	<b>42.530</b>	<b>0</b>	<b>62.261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.261</b>
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Accantonamento fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione beni depreciables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo recupero ambientale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>1.772</b>	<b>0</b>	<b>1.884</b>	<b>1.199</b>	<b>169</b>	<b>1.369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.253</b>
Spese legali in cui la parte è risultata soccombente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARISU ecc.)	0	0	2.495	0	2.495	10	0	10	0	0	2.505
Oneri penali e risarcimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite su crediti commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Soppravvenienze passive	0	0	-723	0	-723	0	0	0	0	0	-723
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	112	0	0	0	112	1.189	169	1.359	0	0	1.471
<b>ACQUISTI INTERNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALL'ATTIVITA'</b>	<b>554.132</b>	<b>196.458</b>	<b>99.782</b>	<b>28.591</b>	<b>878.964</b>	<b>26.986</b>	<b>31.650</b>	<b>58.636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>937.599</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>172.086</b>	<b>-6.412</b>	<b>-3.210</b>	<b>-6.605</b>	<b>155.859</b>	<b>-26.266</b>	<b>-31.649</b>	<b>-57.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97.944</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>										<b>-436</b>	<b>-436</b>
<b>15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di quest'ultime</b>										<b>0</b>	<b>0</b>
Proventi e partecipazioni da imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi e partecipazioni da altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi e partecipazioni da imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi e partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>										<b>0</b>	<b>0</b>
Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi da contratti finanziari di copertura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi da contratti finanziari speculativi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti</b>										<b>436</b>	<b>436</b>
Perdite su contratti finanziari di copertura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite su contratti finanziari speculativi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri interessi e oneri finanziari verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri interessi e oneri finanziari da imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri interessi e oneri finanziari da imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri interessi e oneri finanziari da imprese sottoposte al controllo dalle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi passivi su factoring	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri interessi e oneri finanziari verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>17-bis) Utili e perdite su cambi</b>										<b>436</b>	<b>436</b>
Rettilifiche di valore di attività e passività finanziarie:										<b>-9.140</b>	<b>-9.140</b>
<b>18) Rivalutazioni:</b>										<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni:										<b>0</b>	<b>0</b>
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;										<b>0</b>	<b>0</b>
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono										<b>0</b>	<b>0</b>
d) di strumenti finanziari derivati;										<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19) Svalutazioni:</b>										<b>9.140</b>	<b>9.140</b>
a) di partecipazioni:										<b>0</b>	<b>0</b>
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;											

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. b)

Dati in Euro	Cogenerazione e Teleriscaldamento	Illuminazione Pubblica	Fotovoltaico	Altre Attività	TOTALE ATTIVITA'	Servizi ammi. vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE	VALORI NON ATTRIBIBILI	TOTALE AZIENDA
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE</b>											
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>726.218</b>	<b>190.046</b>	<b>96.572</b>	<b>21.986</b>	<b>1.034.823</b>	<b>720</b>	<b>1</b>	<b>721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.035.543</b>
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	726.145	161.689	96.572	21.282	1.005.689	0	0	0	0	0	1.005.689
a) Ricavi da articolazione tariffaria (addove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (addove previsto dal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	694.523	161.689	93.836	0	950.048	0	0	0	0	0	950.048
d) Altre vendite e prestazioni	31.622	0	2.736	21.282	55.640	0	0	0	0	0	55.640
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	28.358	0	0	28.358	0	0	0	0	0	28.358
Costo del lavoro	0	28.358	0	0	28.358	0	0	0	0	0	28.358
Materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari capitalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto	73	0	0	704	777	720	1	721	0	0	1.497
Lavori conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da terzi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimborsi e indennizzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi da soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plusvalenze da cessione cespiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopraavvenienze attive	73	0	0	0	73	720	1	720	0	0	793
Altri ricavi e proventi	0	0	0	704	704	0	1	1	0	0	705
VENDITE INTERNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne a servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne ad altre funzioni operative condivise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE dopo Vendite Interne</b>	<b>726.218</b>	<b>190.046</b>	<b>96.572</b>	<b>21.986</b>	<b>1.034.823</b>	<b>720</b>	<b>1</b>	<b>721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.035.543</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI</b>											
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>554.132</b>	<b>196.458</b>	<b>99.782</b>	<b>28.591</b>	<b>878.964</b>	<b>26.986</b>	<b>31.650</b>	<b>58.636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>937.599</b>
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (vanno riportati a)	358.061	116.977	12	2.937	477.987	0	1.208	1.208	0	0	479.195
7) Per servizi	110.820	29.317	52.634	22.488	215.259	25.787	26.552	52.339	0	0	267.598
Servizi acquistati da terzi	79.214	25.531	52.274	12.318	169.337	23.902	7.800	31.701	0	0	201.039
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	11.650	0	0	10.170	21.820	0	0	0	0	0	21.820
Costi pubblicitari e di marketing	0	2.410	0	0	2.410	0	0	0	0	0	2.410
Spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assicurazioni	0	0	0	0	0	0	2.515	2.515	0	0	2.515
Telefonia e EDP	1.923	1.376	0	0	3.299	0	0	0	0	0	3.299
Pulizia e vigilanza	6.013	0	0	0	6.013	0	0	0	0	0	6.013
Compensi agli organi sociali	0	0	0	0	0	0	15.257	15.257	0	0	15.257
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	12.020	0	360	0	12.379	1.885	980	2.865	0	0	15.244
8) Per godimento beni di terzi	68.339	0	0	0	68.339	0	3.720	3.720	0	0	72.059
Canoni di concessione verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	68.039	0	0	0	68.039	0	0	0	0	0	68.039
Canoni di leasing verso terzi	0	0	0	0	0	0	3.720	3.720	0	0	3.720
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	300	0	0	0	300	0	0	0	0	0	300
9) Per il personale	16.799	30.432	2.835	3.167	53.233	0	0	0	0	0	53.233
Salari e stipendi	12.363	22.396	2.086	2.331	39.177	0	0	0	0	0	39.177
Oneri sociali	3.746	6.786	632	706	11.870	0	0	0	0	0	11.870
Accantonamento quota TFR	690	1.250	116	130	2.186	0	0	0	0	0	2.186
Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	19.732	42.530	0	62.261	0	0	0	0	0	62.261
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo conguagli tariffe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione beni devalvabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo recupero ambientale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	112	0	1.772	0	1.884	1.199	169	1.369	0	0	3.252
Spese legali in cui la parte è risultata soccombente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)	0	0	2.495	0	2.495	10	0	10	0	0	2.505
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite su crediti commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopraavvenienze passive	0	0	-723	0	-723	0	0	0	0	0	-723
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altro	112	0	0	0	112	1.189	169	1.359	0	0	1.471
ACQUISTI INTERNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisto interno di beni e servizi da altri servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'</b>	<b>554.132</b>	<b>196.458</b>	<b>99.782</b>	<b>28.591</b>	<b>878.964</b>	<b>26.986</b>	<b>31.650</b>	<b>58.636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>937.599</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>172.086</b>	<b>-6.412</b>	<b>-3.210</b>	<b>-6.605</b>	<b>155.859</b>	<b>-26.266</b>	<b>-31.649</b>	<b>-57.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97.944</b>
<b>COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI</b>											
Approvvigionamenti e acquisti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Trasporti e autoparco	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Logistica e magazzini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi immobiliari e facility management	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi informatici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi di ingegneria e di costruzioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi di telecomunicazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi amministrativi e finanziari	18.965	4.223	2.522	556	26.266	26.266	0	26.266	0	0	26.266
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	22.852	5.088	3.039	670	31.649	0	31.649	0	0	0	31.649
Servizi del personale e delle risorse umane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale costi attribuiti dai servizi comuni</b>	<b>41.817</b>	<b>9.311</b>	<b>5.561</b>	<b>1.226</b>	<b>57.915</b>	<b>26.266</b>	<b>31.649</b>	<b>57.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE</b>											
Commerciale di vendita e gestione clientela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi ausiliari alle attività	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi tecnici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE COSTI INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'</b>	<b>41.817</b>	<b>9.311</b>	<b>5.561</b>	<b>1.226</b>	<b>57.915</b>	<b>26.266</b>	<b>31.649</b>	<b>57.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni</b>	<b>130.269</b>	<b>-15.723</b>	<b>-8.771</b>	<b>-7.831</b>	<b>97.944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97.944</b>

Schema di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c)

ATTIVITA'	ATT01Pro			ATT01Mer			ATT01			ATT02Pro			ATT02Mer			ATT02			ATT03Pro			ATT03Mer			ATT03			ATT04Pro			ATT04Mer			ATT04		
	Protetta	Mercato	Totale																																	
Dati in Euro																																				
<b>Cogenerazione e Teleriscaldamento</b>																																				
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE</b>																																				
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>																																				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni																																				
a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal settore)																																				
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)																																				
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business																																				
d) Altre vendite e prestazioni																																				
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e																																				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni																																				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni																																				
Costo del lavoro																																				
Materiali																																				
Oneri finanziari capitalizzati																																				
Altro																																				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto																																				
Lavori conto terzi																																				
Canoni di affitto (da terzi)																																				
Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)																																				
Rimborsi e indennizzi																																				
Contributi da soggetti pubblici																																				
Plusvalenze da cessione cespiti																																				
Sopravvenienze attive																																				
Altri ricavi e proventi																																				
<b>VENDITE INTERNE</b>																																				
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato																																				
Vendita interna di altri beni e servizi ad altro comparto a costo pieno																																				
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>																																				
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI</b>																																				
<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (vanno riportati i)</b>																																				
7) Per servizi																																				
Servizi acquistati da terzi																																				
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo																																				
Costi pubblicitari e di marketing																																				
Spese legali da terzi																																				
Spese legali da altre imprese del gruppo																																				
Assicurazioni																																				
Telefonia e EDP																																				
Pulizia e vigilanza																																				
Compensi agli organi sociali																																				
Spese di rappresentanza																																				
Altro																																				
8) Per godimento beni di terzi																																				
Canoni di concessione verso terzi																																				
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo																																				
Canoni di leasing verso terzi																																				
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo																																				
Altro																																				
9) Per il personale																																				
Salari e stipendi																																				
Oneri sociali																																				
Accantonamento quota TFR																																				
Altro																																				
10) Ammortamenti e svalutazioni																																				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci																																				
12) Accantonamenti per rischi																																				
13) Altri accantonamenti																																				
Accantonamento fondo conguagli tariffari																																				
Accantonamento fondo ripristino beni di terzi																																				
Accantonamento fondo manutenzione beni deprecabili																																				
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche																																				
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto																																				
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà																																				
Accantonamento fondo recupero ambientale																																				
14) Oneri diversi di gestione																																				
Spese legali in cui la parte è risultata soccombente																																				
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSU ecc.)																																				
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti																																				
Perdite su crediti commerciali																																				
Sopravvenienze passive																																				
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali																																				
Altro																																				
<b>ACQUISTI INTERNI</b>																																				
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro																																				
<b>TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'</b>																																				
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne</b>																																				
<b>COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI</b>																																				
Approvvigionamenti e acquisti																																				
Trasporti e autoparco																																				
Logistica e magazzini																																				
Servizi immobiliari e facility management																																				
Servizi informatici																																				
Ricerca e sviluppo																																				
Servizi di ingegneria e di costruzioni																																				
Servizi di telecomunicazione																																				
Servizi amministrativi e finanziari																																				
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali																																				
Servizi del personale e delle risorse umane																																				
<b>Totale costi attribuiti dai servizi comuni</b>																																				
<b>COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE</b>																																				
Commerciale di vendita e gestione clientela																																				
Servizi ausiliari alle attività																																				
Servizi tecnici																																				
<b>Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise</b>																																				
<b>TOTALE COSTI INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'</b>																																				
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni</b>																																				

Schemadi Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a)

Dati in Euro	Approv. e acquisti	Trasporti e autoparco	Logistica e magazzini	Servizi immob. e facility management	Servizi informatici	Ricerca e sviluppo	Ingegneria e di costruzione	Servizi di telecomun.	Servizi amm. vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR	Totale Servizi Comuni
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVO DELLE VENDITE INTERNE</b>												
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	720	1	0	721
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Ricavi da articolazione tariffaria (laddove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ricavi da regimi di perequazione e integrazione (laddove previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Ricavi per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Altre vendite e prestazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo del lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari capitalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	720	1	0	721
Lavori conia terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da terzi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimborsi e indennizzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi da soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plusvalenze da cessione cespiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0	0	0	0	720	0	0	720
Altri ricavi e proventi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
VENDITE INTERNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne a servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne ad altre funzioni operative condivise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>720</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>721</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRENSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI</b>												
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	26.986	31.650	0	58.636
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (vanno riportati i consumi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.208	0	1.208
7) Per servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	25.787	26.552	0	52.339
Servizi acquistati da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	23.902	7.800	0	31.702
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi pubblicitari e di marketing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assicurazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.515	0	2.515
Telefonia e EDP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pulizia e vigilanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Compensi agli organi sociali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.257	0	15.257
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altra	0	0	0	0	0	0	0	0	1.885	980	0	2.865
8) Per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.720	0	3.720
Canoni di concessione verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di leasing verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.720	0	3.720
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) Per il personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Salari e stipendi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento quota TFR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione beni deprecabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo recupero ambientale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	0	0	0	0	0	0	0	0	1.199	169	0	1.369
Spese legali in cui la parte è risultato soccombente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri tributari locali (TOSAP, COSAP, TARSSU ecc.)	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	0	10
Oneri per sanzioni penali e risarcimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite su crediti commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Insussistenze, minusvalenze di cespiti patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altra	0	0	0	0	0	0	0	0	1.189	169	0	1.359
ACQUISTI INTERNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisto interno di beni e servizi da altri servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALL'ATTIVITA'</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.986</b>	<b>31.650</b>	<b>0</b>	<b>58.636</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26.266</b>	<b>-31.649</b>	<b>0</b>	<b>-57.915</b>

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d)

DATI IN EURO		Cogenerazione e Telersicadament to	Illuminazione Pubblica	Fotovoltaico	Altre Attività	TOTALE ATTIVITA'	Servizi ammi.vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE	VALORI NON ATTRIBIBILI	TOTALE AZIENDA
<b>ATTIVO</b>												
A)	<b>CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA</b>										0	0
B)	<b>IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA</b>	0	1.306.143	354.442	0	1.660.585	0	16.431	16.431	0	10.000	1.687.017
I	<b>Immobilitazioni immateriali</b>	0	1.306.143	0	0	1.306.143	0	16.431	16.431	0	0	1.322.574
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	9.220	0	0	9.220	0	0	0	0	9.220	9.220
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilitazioni in corso e accenti	0	287.731	0	0	287.731	0	16.431	16.431	0	0	304.162
7)	Altre	0	1.009.192	0	0	1.009.192	0	0	0	0	0	1.009.192
d)	<i>di cui migliore su beni di terzi in concessione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	<i>di cui migliore su altri beni di terzi</i>	0	1.009.192	0	0	1.009.192	0	0	0	0	0	1.009.192
d)	<i>di cui altre immobilizzazioni</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	<b>Immobilitazioni materiali</b>	0	0	354.442	0	354.442	0	0	0	0	0	354.442
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinario	0	0	354.442	0	354.442	0	0	0	0	0	354.442
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	<i>di cui beni devolvibili (bilancio civilistico)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	<i>di cui altri beni</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilitazioni in corso e accenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	<b>Immobilitazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
1)	Partecipazioni in:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
a)	Imprese controllate										0	0
b)	Imprese collegate										0	0
c)	Imprese controllanti										0	0
d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti										0	0
d)-bis)	Altre imprese										10.000	10.000
2)	Crediti:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Verso imprese controllate										0	0
b)	Verso imprese collegate										0	0
c)	Verso controllanti										0	0
d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti										0	0
d)-bis)	Verso altri										0	0
3)	Altri titoli										0	0
4)	Strumenti finanziari derivati attivi										0	0
C)	<b>ATTIVO CIRCULANTE</b>	322.149	162.743	20.218	22.807	527.917	0	0	0	0	661.134	1.189.051
I	<b>Rimanenze</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Materie prime, ausiliarie e di consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Prodotti finiti e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Accenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	<b>Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	322.149	162.743	20.218	22.807	527.917	0	0	0	0	69.147	597.064
1)	Verso clienti	318.705	161.689	20.218	22.806	523.418	0	0	0	0	0	523.418
2)	Verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Verso controllanti	2.888	0	0	0	2.888	0	0	0	0	0	2.888
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5-bis)	Crediti tributari										65.690	65.690
5-ter)	Imposte anticipate										3.457	3.457
5-quater)	Verso altri	556	1.054	1	1	1.612	0	0	0	0	0	1.612
III	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	591.474	591.474
1)	Partecipazioni in imprese controllate										0	0
2)	Partecipazioni in imprese collegate										0	0
3)	Partecipazioni in imprese controllanti										0	0
3)-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti										0	0
4)	Altre partecipazioni										0	0
5)	Strumenti finanziari derivati attivi										0	0
6)	Altri titoli										591.474	591.474
IV	<b>Disponibilità liquide</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	513	513
1)	Depositi bancari e postali										0	0
2)	Assegni										0	0
3)	Denaro e valori in cassa										513	513
D)	<b>RATEI E RISCOINTI</b>	2.070	0	11.919	87.960	101.949	211	635	846	0	0	102.795
	<b>Ratei e riscconti attivi</b>	2.070	0	11.919	87.960	101.949	211	635	846	0	0	102.795
	<i>di cui non finanziari</i>	2.070	0	11.919	87.960	101.949	211	635	846	0	0	102.795
	<i>di cui finanziari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	324.219	1.468.886	386.580	110.767	2.290.452	211	17.066	17.277	0	671.134	2.978.863
<b>PASSIVO</b>												
A)	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	221.282	221.282
I	<b>Capitale</b>										100.000	100.000
II	Reserva di sovrapprezzo azioni										0	0
III	Reserve di rivalutazione										0	0
IV	Reserva legale										20.000	20.000
V	Reserve statutarie										0	0
VI	Altre riserve, distintamente indicate										0	0
VII	Reserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi										0	0
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo										37.698	37.698
IX	Utili (perdite) dell'esercizio										63.584	63.584
X	Reserva negativa per azioni proprie in portafoglio										0	0
B)	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1)	Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili										0	0
2)	Per imposte, anche differite										0	0
3)	Strumenti finanziari derivati passivi										0	0
4)	Altri fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Fondo conguagli tariffari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Fondo ripristino beni di terzi</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Fondo manutenzione beni devolvibili</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Fondo rischi per cause in corso</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Altri fondi per rischi e oneri</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C)	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	901	1.633	152	170	2.856	0	0	0	0	0	2.856
D)	<b>DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	236.382	591.269	13.631	481	841.762	17.885	23.863	41.747	0	1.871.215	2.754.724
1)	<b>Obbligazioni</b>										0	0
2)	Obbligazioni convertibili										0	0
3)	Debiti verso soci per finanziamenti										1.500.000	1.500.000
4)	Debiti verso banche										0	0
5)	Debiti verso altri finanziatori										0	0
6)	Accenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Debiti verso fornitori	67.913	472.295	13.200	0	553.407	17.885	4.381	22.265	0	0	575.672
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui non finanziari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui finanziari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10)	Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui non finanziari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>di cui finanziari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11)	Debiti verso controllanti	83.476	57	0	0	83.533	0	19.482	19.482	0	341.559	444.574
	<i>di cui non finanziari</i>	83.476	57	0	0	83.533	0	19.482	19.482	0	0	103.016
	<i>di cui finanziari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	341.559	341.559
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	82.439	37.468	0	0	119.907	0	0	0	0	0	119.907
	<i>di cui non</i>											

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. e)

Dati in Euro	Cogenerazione e Telerscaldamento			Illuminazione Pubblica			Fotovoltaico			Altre Attività		
	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale
<b>ATTIVO</b>												
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA												
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA	0	0	0	1.306.143	0	1.306.143	0	354.442	354.442	0	0	0
I Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	1.306.143	0	1.306.143	0	0	0	0	0	0
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	9.220	0	9.220	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	287.731	0	287.731	0	0	0	0	0	0
7) Altre	0	0	0	1.009.192	0	1.009.192	0	0	0	0	0	0
di cui migliore su beni di terzi in concessione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui migliore su altri beni di terzi	0	0	0	1.009.192	0	1.009.192	0	0	0	0	0	0
di cui altre immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	354.442	354.442	0	0	0
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinario	0	0	0	0	0	0	0	354.442	354.442	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui beni deprecabili (bilancio civilistico)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Partecipazioni in:												
a) imprese controllate												
b) imprese collegate												
c) imprese controllanti												
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti												
e) altre imprese												
d)-bis) Crediti:												
a) verso imprese controllate												
b) verso imprese collegate												
c) verso controllanti												
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti												
e) verso altri												
3) Altri titoli												
4) Strumenti finanziari derivati attivi												
C) ATTIVO CIRCOLANTE	322.149	0	322.149	162.743	0	162.743	0	20.218	20.218	0	22.807	22.807
I Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	322.149	0	322.149	162.743	0	162.743	0	20.218	20.218	0	22.807	22.807
Verso clienti	318.705	0	318.705	161.689	0	161.689	0	20.218	20.218	0	22.806	22.806
2) Verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Verso controllanti	2.888	0	2.888	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5-bis) Crediti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5-ter) Imposte anticipate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5-quater) Verso altri	556	0	556	1.054	0	1.054	0	1	1	0	1	1
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1) Partecipazioni in imprese controllate												
2) Partecipazioni in imprese collegate												
3) Partecipazioni in imprese controllanti												
3)-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti												
4) Altre partecipazioni												
5) Strumenti finanziari derivati attivi												
6) Altri titoli												
IV Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1) Depositi bancari e postali												
2) Assegni												
3) Denaro e valori in cassa												
D) RATE E RISCONTI	2.070	0	2.070	0	0	0	0	11.919	11.919	0	87.960	87.960
Rate e risconti attivi	2.070	0	2.070	0	0	0	0	11.919	11.919	0	87.960	87.960
di cui non finanziari	2.070	0	2.070	0	0	0	0	11.919	11.919	0	87.960	87.960
di cui finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO	324.219	0	324.219	1.468.886	0	1.468.886	0	386.580	386.580	0	110.767	110.767
<b>PASSIVO</b>												
A) PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I Capitale												
II Riserva da sovrapprezzo azioni												
III Riserve di rivalutazione												
IV Riserva legale												
V Riserve statutarie												
VI Altre riserve, distintamente indicate												
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi												
VIII Utili (perdite) portati a nuovo												
IX Utile (perdita) dell'esercizio												
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio												
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1) Per trattamento di moliscena ed obblighi simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Per imposte, anche differite												
3) Strumenti finanziari derivati passivi												
4) Altri fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo manutenzione beni deprecabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo rischi per cause in corso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	901	0	901	1.633	0	1.633	0	152	152	0	170	170
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	236.382	0	236.382	591.269	0	591.269	0	13.631	13.631	0	481	481
1) Obbligazioni												
2) Obbligazioni convertibili												
3) Debiti verso soci per finanziamenti												
4) Debiti verso banche												
5) Debiti verso altri finanziatori												
6) Acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Debiti verso fornitori	67.913	0	67.913	472.295	0	472.295	0	13.200	13.200	0	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) Debiti verso controllanti	83.476	0	83.476	57	0	57	0	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	83.476	0	83.476	57	0	57	0	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	82.439	0	82.439	37.468	0	37.468	0	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	82.439	0	82.439	37.468	0	37.468	0	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) Debiti tributari												
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	754	0	754	1.366	0	1.366	0	127	127	0	142	142
14) Altri debiti	1.799	0	1.799	80.083	0	80.083	0	304	304	0	339	339
di cui verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	1.799	0	1.799	80.083	0	80.083	0	304	304	0	339	339
di cui finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) RATE E RISCONTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rate e risconti passivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE PASSIVO	237.283	0	237.283	592.902	0	592.902	0	13.783	13.783	0	651	651

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. d)

Dati in Euro	Approv. e acquisti	Servizi ammi. e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR	Totale Servizi Comuni
<b>ATTIVO</b>					
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA					
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA	0	0	16.431	0	16.431
I Immobilizzazioni immateriali	0	0	16.431	0	16.431
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
4) Concessioni, license, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	16.431	0	16.431
7) Altre	0	0	0	0	0
di cui migliore su beni di terzi in concessione	0	0	0	0	0
di cui migliore su altri beni di terzi	0	0	0	0	0
di cui altre immobilizzazioni	0	0	0	0	0
II Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0
di cui beni deprecibili (bilancio civilistico)	0	0	0	0	0
di cui altri beni	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0	0	0
1) Partecipazioni in:	0	0	0	0	0
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d-bis) Altre imprese					
2) Crediti:	0	0	0	0	0
a) Verso imprese controllate					
b) Verso imprese collegate					
c) Verso controllanti					
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d-bis) Verso altri					
3) Altri titoli					
4) Strumenti finanziari derivati attivi					
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0	0	0	0	0
I Rimanenze	0	0	0	0	0
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0	0	0
5) Acconti	0	0	0	0	0
II Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0
1) Verso clienti	0	0	0	0	0
2) Verso imprese controllate	0	0	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0	0	0
4) Verso controllanti	0	0	0	0	0
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0
5-bis) Crediti tributari					
5-ter) Imposte anticipate					
5- Verso altri	0	0	0	0	0
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Partecipazioni in imprese controllanti					
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
4) Altre partecipazioni					
5) Strumenti finanziari derivati attivi					
6) Altri titoli					
IV Disponibilità liquide	0	0	0	0	0
1) Depositi bancari e postali					
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa					
D) RATEI E RISCONTI	0	211	635	0	846
Ratei e risconti attivi	0	211	635	0	846
di cui non finanziari	0	211	635	0	846
di cui finanziari	0	0	0	0	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>0</b>	<b>211</b>	<b>17.066</b>	<b>0</b>	<b>17.277</b>
<b>PASSIVO</b>					
A) PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0	0
I Capitale					
II Riserva da sovrapprezzo azioni					
III Riserve di rivalutazione					
IV Riserva legale					
V Riserve statutarie					
VI Altre riserve, distintamente indicate					
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII Utili (perdite) portati a nuovo					
IX Utili (perdite) dell'esercizio					
X Riserva per galva per azioni proprie in portafoglio					
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0	0	0
1) Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0	0	0	0	0
2) Per imposte, anche differite					
3) Strumenti finanziari derivati passivi					
4) Altri fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0
Fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0
Fondo ripristino beni di terzi	0	0	0	0	0
Fondo manutenzione beni deprecabili	0	0	0	0	0
Fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0	0
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto	0	0	0	0	0
Fondo per il finanziamento tariffa sociali o di solidarietà	0	0	0	0	0
Fondo rischi per cause in corso	0	0	0	0	0
Altri fondi per rischi e oneri	0	0	0	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0	0	0	0
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0	17.885	23.863	0	41.747
1) Obbligazioni					
2) Obbligazioni convertibili					
3) Debiti verso soci per finanziamenti					
4) Debiti verso banche					
5) Debiti verso altri finanziatori					
6) Acconti	0	0	0	0	0
7) Debiti verso fornitori	0	17.885	4.381	0	22.265
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0	19.482	0	19.482
di cui non finanziari	0	0	19.482	0	19.482
di cui finanziari	0	0	0	0	0
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0
12) Debiti tributari					
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0
14) Altri debiti	0	0	0	0	0
di cui verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0
E) RATEI E RISCONTI	0	0	0	0	0
Ratei e risconti passivi	0	0	0	0	0
di cui non finanziari	0	0	0	0	0
di cui finanziari	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>0</b>	<b>17.885</b>	<b>23.863</b>	<b>0</b>	<b>41.747</b>

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	9.220
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	133.304	277.306	0	0	0	0	-122.879	287.731
7) Altre	0	901.435	0	0	15.122	0	122.879	1.009.192
8) TOTALE	133.304	1.192.571	0	0	19.732	0	0	1.306.143

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	396.972	0	0	0	42.530	0	0	354.442
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	396.972	0	0	0	42.530	0	0	354.442

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f)

Illuminazione Pubblica		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento									
2) Costi di sviluppo									
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno									
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0	13.830		4.610			9.220	
5) Avviamento									
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		133.304	277.306				-122.879	287.731	
7) Altre			901.435		15.122		122.879	1.009.192	
8) TOTALE		133.304	1.192.571	0	19.732	0	0	1.306.143	

Illuminazione Pubblica - Protetta		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati									
2) Impianti e macchinari									
3) Attrezzature industriali e commerciali									
4) Altri beni									
5) Immobilizzazioni in corso e acconti									
6) TOTALE		0	0	0	0	0	0	0	

Illuminazione Pubblica - Mercato		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento									
2) Costi di sviluppo									
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno									
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0	13.830		4.610			9.220	
5) Avviamento									
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		133.304	277.306				-122.879	287.731	
7) Altre			901.435		15.122		122.879	1.009.192	
8) TOTALE		133.304	1.192.571	0	19.732	0	0	1.306.143	

Illuminazione Pubblica - Mercato		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati									
2) Impianti e macchinari									
3) Attrezzature industriali e commerciali									
4) Altri beni									
5) Immobilizzazioni in corso e acconti									
6) TOTALE		0	0	0	0	0	0	0	

Illuminazione Pubblica - Mercato		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento									
2) Costi di sviluppo									
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno									
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili									
5) Avviamento									
6) Immobilizzazioni in corso e acconti									
7) Altre									
8) TOTALE		0	0	0	0	0	0	0	

Illuminazione Pubblica - Mercato		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati									
2) Impianti e macchinari									
3) Attrezzature industriali e commerciali									
4) Altri beni									
5) Immobilizzazioni in corso e acconti									
6) TOTALE		0	0	0	0	0	0	0	

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f)

Fotovoltaico		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento									0
2)	Costi di sviluppo									0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno									0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili									0
5)	Avviamento									0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti									0
7)	Altre									0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati									0
2)	Impianti e macchinari	396.972				42.530				354.442
3)	Attrezzature industriali e commerciali									0
4)	Altri beni									0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti									0
6)	TOTALE	396.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442

Fotovoltaico - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fotovoltaico - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE		ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	396.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	396.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f)  
Servizi Comuni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	16.431	0	0	0	0	0	16.431
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8) TOTALE	0	16.431	0	0	0	0	0	16.431

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f)  
Servizi Comuni

Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento								0
2) Costi di sviluppo								0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno								0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								0
5) Avviamento								0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		16.431						16.431
7) Altre								0
8) TOTALE	0	16.431	0	0	0	0	0	16.431

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati								0
2) Impianti e macchinari								0
3) Attrezzature industriali e commerciali								0
4) Altri beni								0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti								0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. g)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	0	9.220
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	133.304	293.737	0	0	0	0	-122.879	0	304.162
7) Altre	0	901.435	0	0	15.122	0	122.879	0	1.009.192
8) TOTALE	133.304	1.209.002	0	0	19.732	0	0	0	1.322.574

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	396.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	396.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. g)

## Cogenerazione e Telerscaldamento

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	11.864	0	0	0	0	0	0	11.864
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8) TOTALE	0	11.864	0	0	0	0	0	0	11.864

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## Cogenerazione e Telerscaldamento - Protetta

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	11.864	0	0	0	0	0	0	11.864
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8) TOTALE	0	11.864	0	0	0	0	0	0	11.864

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## Cogenerazione e Telerscaldamento - Mercato

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. g)

Illuminazione Pubblica		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	0	9.220	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	133.304	279.948	0	0	0	0	-122.879	0	290.373	
7) Altre	0	901.435	0	0	15.122	0	122.879	0	1.009.192	
8) TOTALE	133.304	1.195.213	0	0	19.732	0	0	0	1.308.785	

Illuminazione Pubblica - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Illuminazione Pubblica - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	0	9.220	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	133.304	279.948	0	0	0	0	-122.879	0	290.373	
7) Altre	0	901.435	0	0	15.122	0	122.879	0	1.009.192	
8) TOTALE	133.304	1.195.213	0	0	19.732	0	0	0	1.308.785	

Illuminazione Pubblica - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Illuminazione Pubblica - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Illuminazione Pubblica - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. g)

Fotovoltaico		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.578	0	0	0	0	0	0	1.578
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	1.578	0	0	0	0	0	0	1.578

Fotovoltaico		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	396.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	396.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442

Fotovoltaico - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fotovoltaico		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fotovoltaico - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.578	0	0	0	0	0	0	1.578
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	1.578	0	0	0	0	0	0	1.578

Fotovoltaico		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	396.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	396.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. g)

Altre Attività		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	348	0	0	0	0	0	0	348	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	348	0	0	0	0	0	0	348	

Altre Attività - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Altre Attività - Protetta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Altre Attività - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Altre Attività - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	348	0	0	0	0	0	0	348	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	348	0	0	0	0	0	0	348	

Altre Attività - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENT I	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

**COGESER SERVIZI S.r.l.**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUI CONTI ANNUALI SEPARATI  
PER LE FINALITÀ DELLA DIRETTIVA DEL 9 SETTEMBRE 2019, DEL MINISTERO  
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE, ADOTTATA AI SENSI DELL'ART.15, COMMA 2, DEL  
DECRETO LEGISLATIVO 19 AGOSTO 2016, N. 175**

---

## **Relazione della società di revisione indipendente sui conti annuali separati per le finalità della Direttiva del 9 settembre 2019, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, adottata ai sensi dell'art.15, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175**

All'Amministratore unico della Società

Cogeser Servizi S.r.l.

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile degli allegati conti annuali separati (i "Conti Annuali Separati") della Cogeser Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, predisposti per le finalità della Direttiva del 9 settembre 2019, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, adottata ai sensi dell'art.15, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (di seguito il "Direttiva Mef"). I Conti Annuali Separati sono stati redatti dall'Amministratore unico sulla base delle disposizioni della Direttiva Mef, come illustrate nella nota di commento.

A nostro giudizio, i Conti Annuali Separati di Cogeser Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni della Direttiva Mef come illustrate nella nota di commento.

### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Conti Annuali Separati. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Richiamo d'informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo**

Richiamiamo l'attenzione: sulle disposizioni della Direttiva Mef che descrivono i criteri di redazione, come illustrate nella nota di commento. I Conti Annuali Separati sono stati redatti per le finalità previste dalla Direttiva Mef. Di conseguenza i Conti Annuali Separati possono non essere adatti per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.

### **Responsabilità dell'amministratore unico per i Conti Annuali Separati**

L'Amministratore unico è responsabile per la redazione dei Conti Annuali Separati in conformità alle disposizioni della Direttiva Mef, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Conti Annuali Separati che non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione dei Conti Annuali Separati, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Conti Annuali Separati a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

### ***Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto***

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Conti Annuali Separati, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte**

Si evidenzia che, in accordo con la normativa di riferimento, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito:

- alla corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- alla quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- al rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico e all'interno del gruppo societario;
- alla correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- alla congruità delle grandezze fisiche e monetarie, con le risultanze di contabilità generale o analitica ovvero con le risultanze dei sistemi gestionali in uso o altra documentazione di supporto;
- al rispetto da parte dell'esercente dell'obbligo di contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai conti annuali separati di cui all'art. 12 della Direttiva Mef;
- al rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative ai fini della redazione dei conti annuali separati ovvero ai sensi dell'Art. 7, comma 5.

Milano, 3 giugno 2021

Audirevi S.p.A.



Davide Borsani

Socio