

GEROLA ENERGIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA DE MAZZI 11 - 23010 GEROLA ALTA (SO) |
| Codice Fiscale | 00879260149 |
| Numero Rea | SO 000000066345 |
| P.I. | 00879260149 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 351100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 4.062 | 8.982 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.018.813 | 1.105.712 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.022.875 | 1.114.694 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 78.111 | 96.304 |
| imposte anticipate | 5.876 | 5.876 |
| Totale crediti | 83.987 | 102.180 |
| IV - Disponibilità liquide | 377.411 | 296.858 |
| Totale attivo circolante (C) | 461.398 | 399.038 |
| D) Ratei e risconti | 2.094 | 2.223 |
| Totale attivo | 1.486.367 | 1.515.955 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| IV - Riserva legale | 8.078 | 8.078 |
| VI - Altre riserve | 360.055 | 353.447 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 18.658 | 18.658 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 9.496 | 6.609 |
| Totale patrimonio netto | 406.287 | 396.792 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 23.024 | 20.520 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.134 | 16.571 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 782.223 | 933.856 |
| Totale debiti | 794.357 | 950.427 |
| E) Ratei e risconti | 262.699 | 148.216 |
| Totale passivo | 1.486.367 | 1.515.955 |

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

| Conto economico | | |
|---|----------|----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 519.827 | 492.799 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 16 | 33 |
| Totale altri ricavi e proventi | 16 | 33 |
| Totale valore della produzione | 519.843 | 492.832 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 96 | 510 |
| 7) per servizi | 39.476 | 52.286 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 298.153 | 253.032 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 33.896 | 34.625 |
| b) oneri sociali | 11.236 | 12.155 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 2.960 | 3.132 |
| c) trattamento di fine rapporto | 2.566 | 2.717 |
| e) altri costi | 394 | 415 |
| Totale costi per il personale | 48.092 | 49.912 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 91.818 | 91.275 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.920 | 4.377 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 86.898 | 86.898 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 91.818 | 91.275 |
| 14) oneri diversi di gestione | 10.004 | 12.055 |
| Totale costi della produzione | 487.639 | 459.070 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 32.204 | 33.762 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 46 | 151 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 46 | 151 |
| Totale altri proventi finanziari | 46 | 151 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 21.089 | 25.130 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 21.089 | 25.130 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (21.043) | (24.979) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 11.161 | 8.783 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.665 | 2.174 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.665 | 2.174 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 9.496 | 6.609 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di produzione di energia idroelettrica.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 24.601 | 1.811.571 | 1.836.172 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 15.619 | 705.859 | 721.478 |
| Valore di bilancio | 8.982 | 1.105.712 | 1.114.694 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.920 | 86.898 | 91.818 |
| Totale variazioni | (4.920) | (86.898) | (91.818) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 24.601 | 1.811.571 | 1.836.172 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 20.539 | 792.757 | 813.296 |
| Valore di bilancio | 4.062 | 1.018.813 | 1.022.875 |

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 17.870 | 6.731 | 24.601 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 14.296 | 1.323 | 15.619 |
| Valore di bilancio | 3.574 | 5.408 | 8.982 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.574 | 1.346 | 4.920 |
| Totale variazioni | (3.574) | (1.346) | (4.920) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 17.870 | 6.731 | 24.601 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 17.870 | 2.669 | 20.539 |
| Valore di bilancio | - | 4.062 | 4.062 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati 3%

Condotte e centrali dal 2 a 4%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 291.961 | 1.519.610 | 1.811.571 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 65.627 | 640.232 | 705.859 |
| Valore di bilancio | 226.334 | 879.378 | 1.105.712 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 8.559 | 78.339 | 86.898 |
| Totale variazioni | (8.559) | (78.339) | (86.898) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 291.961 | 1.519.610 | 1.811.571 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 74.186 | 718.571 | 792.757 |
| Valore di bilancio | 217.775 | 801.039 | 1.018.813 |

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 296.848 | 80.553 | 377.401 |
| Denaro e altri valori in cassa | 10 | - | 10 |
| Totale disponibilità liquide | 296.858 | 80.553 | 377.411 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 10.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quota ordinaria e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 20.520 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 2.566 |
| Utilizzo nell'esercizio | 63 |
| Totale variazioni | 2.504 |
| Valore di fine esercizio | 23.024 |

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 851.756 | (151.633) | 700.123 | - | 700.123 |
| Debiti verso altri finanziatori | 82.100 | - | 82.100 | - | 82.100 |
| Debiti verso fornitori | 7.570 | (576) | 6.994 | 6.994 | - |
| Debiti tributari | 2.667 | (1.174) | 1.493 | 1.493 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.105 | (1.062) | 2.043 | 2.043 | - |
| Altri debiti | 3.229 | (1.625) | 1.604 | 1.604 | - |
| Totale debiti | 950.427 | (156.070) | 794.357 | 12.134 | 782.223 |

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Non sussistono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sussistono strumenti derivati ascrivibili alla società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2019 con il rinvio all'esercizio successivo dell'utile conseguito.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Gerola Alta, 12 aprile 2020

Il Legale Rappresentante
Dottor Simonetta Diego

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

