

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.

