

GEROLA ENERGIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.982	7.928
II - Immobilizzazioni materiali	1.105.712	1.189.225
Totale immobilizzazioni (B)	1.114.694	1.197.153
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.304	49.297
imposte anticipate	5.876	5.876
Totale crediti	102.180	55.173
IV - Disponibilità liquide	296.858	388.947
Totale attivo circolante (C)	399.038	444.120
D) Ratei e risconti	2.223	3.646
Totale attivo	1.515.955	1.644.919
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	8.078	8.078
VI - Altre riserve	353.447	349.690
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	18.658	18.658
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.609	3.757
Totale patrimonio netto	396.792	390.183
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.520	17.871
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.571	11.885
esigibili oltre l'esercizio successivo	933.856	1.077.146
Totale debiti	950.427	1.089.031
E) Ratei e risconti	148.216	147.834
Totale passivo	1.515.955	1.644.919

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	492.799	391.303
5) altri ricavi e proventi		
altri	33	4
Totale altri ricavi e proventi	33	4
Totale valore della produzione	492.832	391.307
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	510	53
7) per servizi	52.286	30.109
8) per godimento di beni di terzi	253.032	203.181
9) per il personale		
a) salari e stipendi	34.625	27.469
b) oneri sociali	12.155	9.948
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto	2.717	2.451
e) altri costi	415	305
Totale costi per il personale	49.912	40.173
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.377	3.834
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.898	71.364
Totale ammortamenti e svalutazioni	91.275	75.198
14) oneri diversi di gestione	12.055	7.296
Totale costi della produzione	459.070	356.010
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.762	35.297
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	151	249
Totale proventi diversi dai precedenti	151	249
Totale altri proventi finanziari	151	249
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.130	28.953
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.130	28.953
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.979)	(28.704)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.783	6.593
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.174	1.768
imposte differite e anticipate	0	1.068
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.174	2.836
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.609	3.757

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

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 2018 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. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

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.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio 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;
- 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.

- 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.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente 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 4, 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.

Si segnala che viene adottato un sistema di tenuta della contabilità, basato su dati analitici, verificabili e documentabili, atto a rilevare le poste economiche e patrimoniali in maniera univoca, intelligibile e incontrovertibile. Pertanto non è necessario l'adozione di alcun sistema di separazione contabile.

La Vostra società ha chiuso il bilancio con un utile di Euro 6.609.

I ricavi derivanti dalla produzione di energia elettrica sono aumentati rispetto all'esercizio precedente. Questo è imputabile all'andamento meteorologico dell'anno, caratterizzato da differenti precipitazioni piovose e nevose e quindi meno favorevole rispetto al passato in riferimento alla tipologia di attività esercitata.

In dettaglio, la produzione è stata di 2.219.995 kWh (rispetto al 2014 anno molto copioso 4.287.795 kWh), cui è corrisposto per l'appunto un ricavo di 492 mila euro, mediante cessione dell'energia al GSE ad un prezzo di Euro 0,22 per kWh, determinato in virtù dell'opzione per la tariffa omnicomprensiva.

Nell'esercizio non sono stati effettuati investimenti significativi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	19.170	1.801.531	1.820.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.242	618.961	630.203
Valore di bilancio	7.928	1.189.225	1.197.153
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.431	10.040	15.471
Ammortamento dell'esercizio	4.377	86.898	91.275
Totale variazioni	1.054	(76.858)	(75.804)
Valore di fine 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

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.870	1.300	19.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.722	520	11.242
Valore di bilancio	7.148	780	7.928
Variazioni nell'esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	5.431	5.431
Ammortamento dell'esercizio	3.574	803	4.377
Totale variazioni	(3.574)	4.628	1.054
Valore di fine 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

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	285.306	1.516.225	1.801.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.068	561.893	618.961

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	228.238	954.332	1.189.225
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.655	3.385	10.040
Ammortamento dell'esercizio	8.559	78.339	86.898
Totale variazioni	(1.904)	(74.954)	(76.858)
Valore di fine 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

Attivo circolante

Di seguito si specificano le voci a cui si ritiene di dare rilievo:

Rimanenze

Non sussistono rimanenze finali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	9.908	84.991	94.899	94.899
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.978	(34.599)	1.379	1.379
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.876	-	5.876	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.411	(3.385)	26	26
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	55.173	47.007	102.180	96.304

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	387.206	(90.358)	296.848
Denaro e altri valori in cassa	1.741	(1.731)	10
Totale disponibilità liquide	388.947	(92.089)	296.858

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.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

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:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	versamenti		-
Riserva legale	8.078	utili	6078	6.089
Altre riserve				
Riserva straordinaria	346.561	utili	346561	346.561
Versamenti in conto aumento di capitale	6.886	versamenti	6886	6.886
Totale altre riserve	353.447			353.447
Utili portati a nuovo	18.658	utili	18658	18.658
Totale	390.183			378.194
Quota non distribuibile				378.194

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

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	17.871
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.717
Utilizzo nell'esercizio	68
Totale variazioni	2.649
Valore di fine esercizio	20.520

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e si distinguono:

- esigibili entro l'esercizio successivo 16.571 (anno 2017 euro 11.885)
- esigibili oltre l'esercizio successivo 933.856 (anno 2017 euro 1.077.146)

Il totale debiti ammonta a euro 950.427 a fronte di euro 1.089.031 dell'esercizio precedente.

Sussistono inoltre ratei passivi relativi precipuamente a costi derivanti dalla concessione acque per Euro 148.216 da attribuire al Comune di Gerola Alta.

I debiti a medio lungo termine sono composti da un mutuo ipotecario e da un finanziamento della Regione Lombardia di Euro 82.100.

Il mutuo ipotecario, di originari Euro 1.800.000, erogato nell'esercizio 2009 e della durata di 15 anni (ultima rata da corrispondere nell'ottobre 2023), è stato concesso dalla Banca Popolare di Sondrio a fronte dell'iscrizione di un'ipoteca di Euro 3.060.000 sulla centrale idroelettrica.

Come detto, figura anche un finanziamento a tasso agevolato concesso dalla Regione Lombardia per l'importo originario di Euro 82.000, erogato nell'esercizio 2010 ed estinzione entro febbraio 2020. Si specifica che a garanzia del finanziamento concesso dalla Regione Lombardia è stata prestata fidejussione bancaria.

Con riferimento alla informazioni richieste al numero 6 dell'art. 2427 del codice civile, specifico inoltre che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, fatta eccezione per il mutuo ipotecario di cui sopra.

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

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali ammontano a euro 851.756.

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

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 redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati (GDPR).

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

- Euro 9.000,00 lordi di imposte all'amministratore unico.

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 nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sussistono fatti successivi alla data di bilancio. Si evidenzia che a fine 2018 è stato ottenuto il collaudo dell'impianto e sono stati trasmessi al GSE i documenti afferenti l'incremento della potenza nominale.

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore propone di accantonare a riserva disponibile l'intero utile d'esercizio.

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

Si è provveduta a completare la stesura del bilancio in deroga ai termini previsti a seguito delle novità normative della legge 127/17. E' stato introdotto l'obbligo di dare pubblicità in nota integrativa delle sovvenzioni e contributi ricevuti da pubbliche amministrazioni. Non era chiaro se gli introiti del GSE rientrassero nella presente categoria. Alla data di stesura del bilancio non è ancora dato sapere in maniera chiara e intelligibile se sia doveroso evidenziare tali importi. Per prudenza la società ritiene di dare evidenza ai versamenti (secondo il principio di cassa) degli importi che il GSE ha concesso alla società Gerola Energia srl - 402.499 euro.

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 2 maggio 2019

Il Legale Rappresentante
Dott. Simonetta Diego