

GEROLA ENERGIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.762	14.296
II - Immobilizzazioni materiali	1.252.691	1.298.954
Totale immobilizzazioni (B)	1.264.453	1.313.250
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.152	90.185
Totale crediti	144.152	90.185
IV - Disponibilità liquide	335.798	611.385
Totale attivo circolante (C)	479.950	701.570
D) Ratei e risconti	2.012	1.853
Totale attivo	1.746.415	2.016.673
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	8.078	8.078
VI - Altre riserve	331.978	331.978
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	18.658	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.713	16.981
Totale patrimonio netto	386.427	367.037
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.475	13.198
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.097	278.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.212.551	1.340.505
Totale debiti	1.230.648	1.619.169
E) Ratei e risconti	113.865	17.269
Totale passivo	1.746.415	2.016.673

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	510.378	533.214
5) altri ricavi e proventi		
altri	3	2
Totale altri ricavi e proventi	3	2
Totale valore della produzione	510.381	533.216
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	330	107
7) per servizi	46.679	45.489
8) per godimento di beni di terzi	254.227	272.646
9) per il personale		
a) salari e stipendi	35.374	32.729
b) oneri sociali	12.762	10.689
c) d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.396	2.196
c) trattamento di fine rapporto	2.954	2.196
e) altri costi	442	0
Totale costi per il personale	51.532	45.614
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	89.687	46.205
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.834	3.574
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	85.853	42.631
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.687	46.205
14) oneri diversi di gestione	3.571	17.923
Totale costi della produzione	446.026	427.984
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.355	105.232
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	633	1.010
Totale proventi diversi dai precedenti	633	1.010
Totale altri proventi finanziari	633	1.010
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	41.907	75.147
Totale interessi e altri oneri finanziari	41.907	75.147
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41.274)	(74.137)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.081	31.095
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.417	17.203
imposte differite e anticipate	951	(3.089)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.368	14.114
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.713	16.981

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 2016 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 17.713.

I ricavi derivanti dalla produzione di energia elettrica sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente. Questo è imputabile all'andamento meteorologico dell'anno 2016, caratterizzato dalla carenza di precipitazioni piovose e quindi meno favorevole rispetto al passato in riferimento alla tipologia di attività esercitata.

In dettaglio, la produzione è stata di 2.299.900 kWh (rispetto al 2014 anno molto copioso 4.287.795 kWh), cui è corrisposto per l'appunto un ricavo di Euro 505.978, mediante cessione dell'energia al GSE ad un prezzo di Euro 0,22 per kWh, determinato in virtù dell'opzione per la tariffa omnicomprensiva.

Gli altri ricavi conseguiti per Euro 4.400 sono originati da prestazioni di servizi resi a favore del Comune di Gerola Alta.

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	17.870	1.754.043	1.771.913
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.574	461.743	465.317
Valore di bilancio	14.296	1.298.954	1.313.250
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.300	39.590	40.890
Ammortamento dell'esercizio	3.834	85.853	89.687
Totale variazioni	(2.534)	(46.263)	(48.797)
Valore di fine esercizio			
Costo	19.170	1.793.633	1.812.803
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.408	547.596	555.004
Valore di bilancio	11.762	1.252.691	1.264.453

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.

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.

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

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

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
Totale disponibilità liquide	611.385	(275.587)	335.798

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	1.853	158	2.012

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.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	8.078	-			8.078
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-			331.978
Totale altre riserve	331.978	-			331.978
Utili (perdite) portati a nuovo	0		18.658		18.658
Utile (perdita) dell'esercizio	16.981		(16.981)	17.713	17.713
Totale patrimonio netto	367.037		1.677	17.713	386.427

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000		-
Riserva legale	8.078	a, b, c	8.078
Altre riserve			
Riserva straordinaria	331.978	a, b, c	331.978
Totale altre riserve	331.978		331.978
Utili portati a nuovo	18.658	a, b, c,	18.658
Totale	368.714		358.714
Quota non distribuibile			2.000
Residua quota distribuibile			356.714

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarî 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	13.198
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.277
Totale variazioni	2.277
Valore di fine esercizio	15.475

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e si distinguono:

- esigibili entro l'esercizio successivo 18.097 (anno 2015 euro 278.664)
- esigibili oltre l'esercizio successivo 1.212.551 (anno 2015 euro 1.340.505)

Totale debiti 1.230.648 euro 1.619.169

Sussistono inoltre ratei passivi per costi da attribuire al Comune di Gerola Alta per concessione acque per Euro 133.865.

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, e il cui piano di ammortamento prevede la restituzione del capitale in cinque rate annuali, la prima da corrispondere nel mese di febbraio 2016 e l'ultima nel febbraio 2020. Si specifica che a garanzia del finanziamento concesso dalla Regione Lombardia è stata prestata fideiussione bancaria.

Con riferimento alle 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.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.258.405	(127.954)	1.130.451	-	1.130.451
Debiti verso altri finanziatori	82.100	-	82.100	-	82.100
Debiti verso fornitori	9.899	2.684	12.583	12.583	-
Debiti verso controllanti	264.407	(264.407)	-	-	-
Debiti tributari	1.048	(12.778)	(11.730)	(11.730)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.718	(240)	1.478	1.478	-
Altri debiti	1.600	7	1.607	1.607	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	1.619.169	(402.688)	1.230.648	3.938	1.212.551

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	17.269	96.596	113.865

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 nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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 15 marzo 2017

Il Legale Rappresentante
Dott. Simonetta Diego

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.