

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: S.I.R.V. SRL
Sede: PIAZZA MUNICIPIO 9 PREMIA VB
Capitale sociale: 90.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VB
Partita IVA: 01879780037
Codice fiscale: 01879780037
Numero REA: 190292
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 351100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	3.211	3.211
Ammortamenti	3.211	3.211
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	2.292.224	2.292.224

	31/12/2015	31/12/2014
Ammortamenti	1.202.275	1.091.027
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.089.949</i>	<i>1.201.197</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Crediti immobilizzati	4.672	4.672
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.672	4.672
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>4.672</i>	<i>4.672</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.094.621</i>	<i>1.205.869</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	301.919	633.649
esigibili entro l'esercizio successivo	301.919	633.649
IV - Disponibilità liquide	41.707	59.574
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>343.626</i>	<i>693.223</i>
D) Ratei e risconti	9.116	9.095
<i>Totale attivo</i>	<i>1.447.363</i>	<i>1.908.187</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	18.000	18.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	-	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	169.636	484.551
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>169.636</i>	<i>484.551</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>277.636</i>	<i>592.552</i>
D) Debiti	939.168	1.059.771
esigibili entro l'esercizio successivo	939.168	1.059.771
E) Ratei e risconti	230.559	255.864
<i>Totale passivo</i>	<i>1.447.363</i>	<i>1.908.187</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
--	------------	------------

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	451.702	895.069
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	23.883	23.883
Altri	242	2.210
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	24.125	26.093
<i>Totale valore della produzione</i>	475.827	921.162
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	2
7) per servizi	71.288	57.139
8) per godimento di beni di terzi	41.675	37.894
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	111.248	110.656
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.248	110.656
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	111.248	110.656
14) Oneri diversi di gestione	3.204	2.759
<i>Totale costi della produzione</i>	227.415	208.450
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	248.412	712.712
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	101	96
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	101	96
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	101	96
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	966
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	-	966
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	101	(870)
E) Proventi e oneri straordinari		
21) Oneri	-	-
Altri	-	4.614
<i>Totale oneri</i>	-	4.614
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	-	(4.614)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)	248.513	707.228

	31/12/2015	31/12/2014
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	78.877	222.677
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	78.877	222.677
23) Utile (perdita) dell'esercizio	169.636	484.551

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un risultato di esercizio di euro 169.636, rispetto al risultato dell'esercizio precedente di euro 484.551, dopo ammortamenti di euro 111.248 e imposte correnti di euro 78.877.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. Alla data del 31.12.2015 i costi delle immobilizzazioni immateriali sono stati interamente ammortizzati,.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Tali beni risultano esposti in bilancio al netto dei fondi di ammortamento

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianto idroelettrico	7%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Commento

I crediti immobilizzati sono riferiti a depositi cauzionali versati in virtù di particolari norme contrattuali

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Commento

Commento

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti	4.672	-	4.672	-	4.672
CREDITI	633.649	(331.730)	301.919	301.919	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	59.574	(17.867)	41.707	-	-
RATEI E RISCONTI	9.095	21	9.116	-	-
Totale	706.990	(349.576)	357.414	301.919	4.672

Commento

La voce "CREDITI" comprende crediti verso clienti per fatture emesse di euro 62.410 e per ricavi di competenza ancora da fatturare alla data del 31.12.2015, di euro 83.491. Questi ultimi, a loro volta, comprendono la somma di euro 68.561 per realizzo certificati verdi ed euro 14.930 per cessione energia elettrica.

Nella stessa voce sono iscritti i crediti verso l'erario. In particolare si segnalano:

il credito IVA a saldo 2015 di euro 11.943;

il credito per Ires e per Irap, rispettivamente di euro 125.828 e di euro 18.018, risultanti dalla liquidazione a saldo dell'esercizio 2015 dopo aver detratto gli acconti versati per l'esercizio stesso su base storica.

Le "DISPONIBILITA' LIQUIDE" corrispondono al saldo dei depositi bancari dalla data di chiusura dell'esercizio.

I "RATEI E RISCONTI" sono riferiti ai proventi e agli 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 pertanto riparabili in ragione del tempo; in particolare la voce comprende i risconti attivi relativi ai premi di assicurazione.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Commento

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	90.000	-	-	90.000
Riserva legale	18.000	-	-	18.000
Totale altre riserve	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	484.551	(484.551)	169.636	169.636
Totale	592.551	(484.551)	169.636	277.636

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	90.000	Capitale	
Riserva legale	18.000	Capitale	A;B
Varie altre riserve	-	Capitale	
Totale altre riserve	-	Capitale	
Totale	108.000		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Commento

Debiti**Introduzione**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione**Commento**

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Commento

Informazioni sulle altre voci del passivo**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
DEBITI	1.059.771	(120.603)	939.168	939.168
RATEI E RISCONTI	255.864	(25.305)	230.559	-
Totale	1.315.635	(145.908)	1.169.727	939.168

Commento

Si riporta una breve descrizione e la composizione dei debiti, il cui importo - alla fine dell'esercizio - era pari ad euro 939.168.

Gli impegni verso fornitori hanno origine esclusivamente da operazioni riferiti alla gestione ordinaria dell'esercizio.

La composizione della voce è la seguente:

- fornitori per fatture da ricevere euro 9.824
- fornitori per fatture ricevute euro 16.954

I debiti nei confronti dei soci comprendono le quote di utili da attribuire nel modo seguente:

- euro 289.772 da attribuire al Comune di Premia per utili maturati al 31.12.2011
- euro 622.618 da attribuire ai soci Comune di Premia e Unione Montana "Alta Ossola" in proporzione alle rispettive quote di partecipazione .

I ratei e i risconti passivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. In particolare, i ratei passivi si riferiscono a premi di assicurazione, maturati nel 2015 per un importo di euro 1.441, da corrispondere nel 2016; i risconti passivi di euro 229.118 riguardano il contributo erogato dalla Regione Piemonte, a fronte della realizzazione della centrale, rilevato in contabilità in base alla delibera regionale di assegnazione e accreditato fra i ricavi del conto economico in funzione della vita utile del bene strumentale. Detto contributo, imputato per la quota di competenza dell'esercizio di euro 23.883 alla voce di ricavo A5 del conto economico, viene rinviato agli esercizi successivi, sulla base della vita utile del bene a esso correlato, con l'iscrizione di risconti passivi.

Commento

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

- I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:
- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimenti al momento di erogazione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

I contributi in conto capitale, iscritti nella voce A5, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

Commento

Il valore della produzione di euro 475.827 risulta in dettaglio così costituito :

	2015	2014	Differenze
Ricavi cessione energia elettrica	299.982	294.075	5.907
Ricavi per cessione certificati verdi	151.720	600.994	-449.274
Contributi in conto impianti	23.883	23.883	0
Altri ricavi e proventi	242	2.210	-1.968
Totali	475.827	921.162	-445.335

Nel complesso il valore della produzione diminuisce di euro 445.335 rispetto all'esercizio precedente, per le ragioni che saranno meglio esaminate nella parte finale della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Per quanto concerne l'analisi dei costi della produzione, si specifica quanto segue.

COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi aumentano complessivamente di euro 14.149, rispetto all'esercizio precedente. Nel dettaglio comprendono:

	2015	2014	Differenze
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	35.316	26.702	8.614
Energia elettrica	5.280	2.109	3.171
Premi di assicurazione	11.006	12.399	-1.393
Compensi amministratore	3.232	3.591	-359
Consulenze tecniche	1.768	1.664	104
Consulenze commerciali amministrative	3.052	3.063	-11

Spese bancarie	326	417	-91
Spese telefoniche	873	836	37
Altri servizi	10.435	6.358	4.077
Totali	71.288	57.139	14.149

GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi fanno riferimento ai compensi corrisposti a terzi per il godimento di beni materiali e comprendono i canoni e sovracanonici dovuti a Regione, Provincia e Comuni per l'utilizzo delle acque pubbliche; comprendono inoltre il corrispettivo per il diritto di superficie versato al Comune di Premia per la realizzazione della cabina di consegna dell'energia elettrica in località Rivasco.

	2015	2014	Differenze
Canoni e concessioni	34.798	31.034	3.764
Concessione diritto di superficie	6.877	6.860	17
Totali	41.675	37.894	3.781

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti riguardano i soli beni materiali essendo gli immateriali interamente ammortizzati alla data del 31.12.2007.

	2015	2014	Differenze
Ammortamento beni materiali	111.248	110.656	592

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri vari comprendono l'IMU sul fabbricato industriale di euro 1.576. Comprendono inoltre i diritti versati alla camera di commercio di euro 383, le tasse di concessioni governative di euro 310 e altri oneri solo parzialmente di natura commerciale e per la maggior parte inevitabili.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Si evidenzia che nell'esercizio non sono stati pagati oneri finanziari; il mutuo per la realizzazione della centrale è stato interamente estinto alla data del 31.12.2014 e non è stato necessario ricorrere a nessun altro tipo di finanziamento.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico..

Commento

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono riferite all'IRES, conteggiata nella misura del 27,50% sul reddito dell'esercizio e l'IRAP, conteggiata nella misura del 3,9%, sul valore della produzione e tenuto conto delle deduzioni di legge.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Introduzione

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	169.636	484.551
Imposte sul reddito	78.877	222.677
Interessi passivi/(attivi)	(101)	870
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>248.412</i>	<i>708.098</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	111.248	110.656
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>111.248</i>	<i>110.656</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>359.660</i>	<i>818.754</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	481.572	(122.231)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.786)	(1.356)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(21)	64
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(25.305)	(30.103)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(262.659)	(8.790)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>185.801</i>	<i>(162.416)</i>

	31/12/2015	31/12/2014
3) <i>Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>	545.461	656.338
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	101	(870)
(Imposte sul reddito pagate)	(78.877)	(222.677)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(78.776)</i>	<i>(223.547)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	466.685	432.791
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)		(16.909)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(16.909)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)		(128.752)
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(484.552)	(400.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(484.552)	(528.752)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(17.867)	(112.870)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	59.574	172.444
Disponibilità liquide a fine esercizio	41.707	59.574
Differenza di quadratura		

Commento

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Commento

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

Commento

L'esercizio in esame chiude con un utile di euro 169.636, dopo aver effettuato ammortamenti complessivi per euro 111.248 e dopo aver accantonato imposte di competenza dell'esercizio per complessivi euro 78.877.

Come avrete avuto modo di osservare dai dati sopra esposti la flessione dell'utile, rispetto al risultato conseguito lo scorso anno, è dovuto alla riduzione dei ricavi per la vendita dei certificati verdi. La riduzione è conseguente al meccanismo cosiddetto dello spalmaincentivi che proroga il diritto all'incentivo sino alla fine di novembre 2023, riducendone l'ammontare annuo.

In base alla produzione sono stati riconosciuti 1515 certificati verdi ceduti al GSE spa al prezzo unitario di 100 €

Le vendite dell'energia prodotta hanno avuto un andamento in linea con i dati storici.

Nel 2015 sono stati immessi in rete 5626 MWh remunerati mediamente in euro 52,8/MWh; la produzione 2015 è allineata con la media storica ad eccezione del picco raggiunto nel 2014 di MWh 5.918 che, come è noto, è stato influenzato dalle condizioni meteorologiche caratterizzate da frequenti precipitazioni.

Considerate queste brevi premesse, ritengo si possa ritenere soddisfacente il risultato conseguito.

Situazione economico/finanziaria

Confermo che l'impianto di produzione, ha richiesto interventi di manutenzione ordinaria, per euro 35.316.

Riassumendo, il valore della produzione è risultato pari ad euro 475.827 mentre il costo della produzione è stato pari ad euro 227.415, con una differenza di euro 248.412, pari al 52% del valore della produzione; indice inferiore a quello registrato nell'esercizio precedente che era pari al 77%; la flessione è dovuta all'aumento dei costi di produzione in particolare riferiti ai costi delle manutenzioni ordinarie.

Nel corso del 2015 la società ha fatto fronte regolarmente a tutti gli impegni finanziari assunti.

La disponibilità monetaria al 31.12.2015 risulta pari ad euro 41.707, al 31.12.2014 era di euro 59.574.

Come evidenziato nel rendiconto finanziario che precede, il cash flow operativo generato è stato pari ad euro 466.685 (erano 432.791 nel 2014); non sono state poste in essere attività di investimento e con la liquidità generata si sono pagati i dividendi provenienti dagli esercizi precedenti ai soci.

Fatti verificatisi dalla data di chiusura dell'esercizio 2015 alla data odierna

Nulla di particolarmente significativo devo riferirVi sui fatti avvenuti nel primo periodo del corrente anno: la produzione, l'organizzazione commerciale, i contratti acquisiti hanno mantenuto ritmi soddisfacenti.

I valori della produzione, rilevati nei primi mesi del corrente anno, confermano i valori del 2015; dal momento che l'incentivo sostitutivo dei certificati verdi compenserà parzialmente il crollo dei prezzi dell'energia elettrica sul mercato italiano, i ricavi attesi per il corrente anno dovrebbe mantenersi sui livelli dell'anno precedente.

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Amministratore Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 169.636 alla riserva straordinaria.

Signori Soci, Vi confermo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invito pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Premia, 30/03/2016

L'Amministratore Unico

Oscar Mader