

MONTE GIGLIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA MUNICIPIO 1 - 38050 CARZANO (TN)
Codice Fiscale	02090430220
Numero Rea	TN 000000199673
P.I.	02090430220
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	89.972	79.598
II - Immobilizzazioni materiali	1.741.408	1.864.541
Totale immobilizzazioni (B)	1.831.380	1.944.139
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.838	138.190
Totale crediti	138.838	138.190
IV - Disponibilità liquide	95.901	226.723
Totale attivo circolante (C)	234.739	364.913
D) Ratei e risconti	355.865	332.537
Totale attivo	2.421.984	2.641.589
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	10.661	10.661
VI - Altre riserve	774.996	1.032.528
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	386.221	109.167
Totale patrimonio netto	1.191.878	1.172.356
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.942	74.526
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.077.994	1.360.640
Totale debiti	1.165.936	1.435.166
E) Ratei e risconti	64.170	34.067
Totale passivo	2.421.984	2.641.589

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.009.372	697.246
5) altri ricavi e proventi		
altri	58.562	41
Totale altri ricavi e proventi	58.562	41
Totale valore della produzione	1.067.934	697.287
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	444	270
7) per servizi	137.935	138.451
8) per godimento di beni di terzi	159.379	159.379
9) per il personale		
b) oneri sociali	2.410	2.272
Totale costi per il personale	2.410	2.272
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	107.886	112.761
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.548	23.087
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.338	89.674
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.886	112.761
14) oneri diversi di gestione	90.430	60.950
Totale costi della produzione	498.484	474.083
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	569.450	223.204
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	79	349
Totale proventi diversi dai precedenti	79	349
Totale altri proventi finanziari	79	349
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.590	74.488
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.590	74.488
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.511)	(74.139)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	530.939	149.065
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	144.718	39.898
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	144.718	39.898
21) Utile (perdita) dell'esercizio	386.221	109.167

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 386.221 contro un utile di euro 109.167 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

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

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; a fine ottobre 2018 l'unità locale denominata "Monte Giglio 2" ha subito un fermo per i danni causati dall'alluvione che si è protratto fino a gennaio 2019. 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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

DEROGHE CASI ECCEZIONALI :

non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati riconosciuti errori contabili rilevanti commessi nell'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, 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).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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	171.708	2.111.042	2.282.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.503	246.538	339.041
Valore di bilancio	79.598	1.864.541	1.944.139
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	29.314	-	29.314
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	33.758	33.758
Ammortamento dell'esercizio	18.547	89.338	107.885
Totale variazioni	10.767	(123.096)	(112.329)
Valore di fine esercizio			
Costo	201.022	2.077.284	2.278.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.050	335.876	446.926
Valore di bilancio	89.972	1.741.408	1.831.380

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito ingenti variazioni rispetto al 2017.
Non sono state operate riduzioni di valore.

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.

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 10 000	PATRIMONIO NETTO : Capitale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CAPITALE SOCIALE	-20.000			-20.000

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 40 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva legale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA LEGALE	-10.661			-10.661

La riserva straordinaria:

saldo iniziale € 1.032.528

saldo finale € 774.996

è stata incrementata dall'utile dell'esercizio 2017 per € 109.167 e ridotta per la distribuzioni ai soci di euro 366.700.

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tali voci:

Codice Bilancio	Descrizione			
A D 00 000	RATEI E RISCONTI : RATEI E RISCONTI			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RATEI ATTIVI	26.626	30.750	26.626	30.750
RISCONTI ATTIVI	305.911	325.115	305.911	325.115

Codice Bilancio	Descrizione			
P E 00 000	RATEI E RISCONTI : RATEI E RISCONTI			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RATEI PASSIVI	-16.971	16.971	41.889	-41.889
FORNITORI FATT. DA RICEVERE	-17.096			-17.096
RISCONTI PASSIVI			5.185	-5.185

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.077.994	1.077.994	1.077.994	87.942	1.165.936

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

I compensi concessi agli amministratori vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	14.600

Gli emolumenti del Presidente del C.d.A. sono stati fissati nella delibera assembleare del 26.04.2018 in euro 13.000,00 lordi annui, mentre i gettoni presenza spettanti agli altri componenti del CdA sono stati fissati in € 100,00 sempre nella medesima delibera assembleare.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

La società si è resa garante nei confronti dell'Istituto di credito Cassa centrale - Banca di Credito Cooperativo del Nord Est per il finanziamento concesso nel 2015 di euro 1.645.000,00 mediante la cessione pro solvendo di tutti i crediti presenti e futuri spettanti al Gestore dei Servizi Energetici - GSE Spa derivanti dalla Concessione fino a scadenza di quest'ultima.

Contratti di leasing:

Si tratta di un contratto di beni immobili stipulato con Mediocreval S.P.A, in seguito fusa e divenuta Credito Valtellinese a luglio 2014, per la costruzione della centrale idroelettrica denominata "Monte Giglio 1" in località Centrale comune di Carzano (TN):

La durata della locazione è di 2016 mesi con decorrenza canoni dal 06/05/2015 e scadenza 06/05/2023.

Di seguito alcune informazioni utili relative al contratto di locazione finanziaria:

prezzo di acquisto del bene € 2.321.604,92;

valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2018: € 1.800.040,16;

valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto: € 14.826,66

importo rata trimestrale dalla numero 1 alla numero 59: € 47.500,00;

importo rata trimestrale dalla numero 60 alla numero 71: € 3.708,80.

Impegni

A garanzia del contratto di leasing il Credito Valtellinese Soc. Cooperativa ha richiesto in pegno le quote sociali pari al 100% del capitale sociale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Misure di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche.

Nel corso del 2018, l'impresa ha percepito i seguenti importi, complessivamente superiori ad euro 10.000,00

Tipo di vantaggio economico	importo in euro	Pubblica Amministrazione erogante
Incentivo statale	euro 715.341,31	stato

Il valore indicato si è ottenuto dalla differenza fra valore imponibile e somma del valore totale della componente energia per entrambe le centrali (Monte Giglio 1 e 2). Il valore totale della componente energia per ciascuna centrale è ottenuto come somma sui dodici mesi del prodotto della produzione mensile per il valore medio mensile del Prezzo Unico Nazionale (PUN) ottenuto dal portale del Gestore Mercati Energetici (GME).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio di euro 386.221 a riserva straordinaria.

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.

Carzano, 05 aprile 2019

Il Presidente del CdA
Capra Matteo

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Nicoletta Trentinaglia, dottore commercialista, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge (art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000)..

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale Tn aut. Min. 2390 del 25.01.1978.