

MONTE GIGLIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	75.605	89.972
II - Immobilizzazioni materiali	1.652.383	1.741.408
Totale immobilizzazioni (B)	1.727.988	1.831.380
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.066	138.838
Totale crediti	138.066	138.838
IV - Disponibilità liquide	166.947	95.901
Totale attivo circolante (C)	305.013	234.739
D) Ratei e risconti	453.036	355.865
Totale attivo	2.486.037	2.421.984
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	10.661	10.661
VI - Altre riserve	961.217	774.996
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	377.522	386.221
Totale patrimonio netto	1.369.400	1.191.878
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.726	87.942
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.003.005	1.077.994
Totale debiti	1.083.731	1.165.936
E) Ratei e risconti	32.906	64.170
Totale passivo	2.486.037	2.421.984

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.082.014	1.009.372	
5) altri ricavi e proventi			
altri	5.207	58.562	
Totale altri ricavi e proventi	5.207	58.562	
Totale valore della produzione	1.087.221	1.067.934	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.857	444	
7) per servizi	185.471	137.935	
8) per godimento di beni di terzi	159.379	159.379	
9) per il personale			
b) oneri sociali	3.111	2.410	
Totale costi per il personale	3.111	2.410	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	103.392	107.886	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.367	18.548	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.025	89.338	
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.392	107.886	
14) oneri diversi di gestione	55.955	90.430	
Totale costi della produzione	528.165	498.484	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	559.056	569.450	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	61	79	
Totale proventi diversi dai precedenti	61	79	
Totale altri proventi finanziari	61	79	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	34.315	38.590	
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.315	38.590	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.254)	(38.511)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	524.802	530.939	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	147.280	144.718	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	147.280	144.718	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	377.522	386.221	

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 377.522 contro un utile di euro 386.221 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 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/prevalentemente l'attività di produzione di energia elettrica.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 5:

- Prudenza;
- Prospettiva della continuità aziendale;
- Rappresentazione sostanziale;
- Competenza;
- Costanza nei criteri di valutazione;
- Rilevanza;
- Comparabilità.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITÀ AZIENDALE

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono stati individuati ragionevoli motivazioni che determinerebbero la cessione dell'attività.

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

Sì da atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati modificati i principi contabili di redazione al bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Si da evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione dl bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo o passivo considerato.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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	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
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	14.366	89.025	103.391
Totale variazioni	(14.366)	(89.025)	(103.391)
Valore di fine esercizio			
Costo	201.022	2.077.284	2.278.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.418	424.902	550.320
Valore di bilancio	75.605	1.652.383	1.727.988

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi				
Capitale	20.000		-	-		20.000
Riserva legale	10.661		-	-		10.661
Altre riserve						
Riserva straordinaria	774.996		200.000	386.221		961.217
Totale altre riserve	774.996		200.000	386.221		961.217
Utile (perdita) dell'esercizio	386.221		-	-	377.522	377.522
Totale patrimonio netto	1.191.878		200.000	386.221	377.522	1.369.400

Debiti

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.077.997	(74.981)	1.003.005	11	1.003.005	1.003.005
Debiti verso fornitori	23.042	16.875	39.917	39.917	-	-
Debiti tributari	60.501	(28.829)	31.672	31.672	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.203	2.260	3.463	3.463	-	-
Altri debiti	3.195	2.468	5.663	5.663	-	-
Totale debiti	1.165.936	(82.207)	1.083.731	80.726	1.003.005	1.003.005

La voce **Debiti verso banche** al 31/12/2019 di euro 1.003.016, indica l'effettivo debito per i mutuo passivo per euro 1.003.005 ed euro 11 per utilizzo fido in c/c.

A garanzia del finanziamento bancario concesso nel 2015 la società si è resa garante nei confronti dell'Istituto di Credito Cassa Centrale - Banca di Credito Cooperativo del Nord Est mediante la cessione pro solvendo di tutti i crediti presenti e futuri spettanti al Gestore dei Servizi Energetici - GSE derivanti dalla concessione fino a scadenza della stessa.

La voce **Debiti tributari** relativi alle imposte di competenza IRES e IRAP sono stati integralmente compensati con gli acconti versati nel corso dell'esercizio.

In via prudenziale si è preferito rilevare nel bilancio il debito IRAP effettivamente dovuto per il 2019, al netto degli acconti, senza considerare quanto previsto nella bozza del "Decreto Rilancio": allo stato attuale, infatti, non è ancora chiaro quale sia il modo corretto di rappresentare contabilmente l'abolizione dell'IRAP. In caso di necessità si agirà direttamente

sulla contabilità nel 2020, registrando una sopravvenienza attiva pari alla parte di tributo non pagato.

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		Totale
		Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Ammontare	1.003.005	1.003.005	1.003.005	1.083.731

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.003.005	1.003.005	-	1.003.005
Debiti verso fornitori	-	-	39.917	39.917
Debiti tributari	-	-	31.672	31.672
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	3.463	3.463
Altri debiti	-	-	5.663	5.663
Totale debiti	1.003.005	1.003.005	80.715	1.083.731

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

I compensi spettanti ai soci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	13.900

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base di apposita delibera di assemblea dei soci.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Contratti di leasing:

La società ha in essere un contratto di leasing di beni immobili con Mediocreval S.P.A., in seguito fusa e divenuta Credito Valtellinese nel luglio del 2014, per la costruzione della centrale idroelettrica denominata "Monte Giglio 1" in località Centrale nel Comune di Carzano (TN).

La durata della locazione è di 96 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 31/12/2019 € 1.663.385,05;
- Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto € 14.285,76;
- Importo rata trimestrale dalla n. 1 alla n. 59 € 47.500,00;
- Importo rata trimestrale dalla 60, € 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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio si è verificata la diffusione dell'epidemia del Coronavirus (COVID-19) che ha comportato inevitabili drammatiche problematiche sanitarie ma non ha avuto alcun riflesso sul bilancio della società, né in termini di contrazione dei ricavi né di liquidità. Pertanto la società non ha beneficiato dei Provvedimenti emanati dal Legislatore, quali moratoria mutui, nuovi finanziamenti, differimento versamenti. Per quanto concerne l'adozione delle misure adottate dalla società per il contenimento del contagio, si sono evitati tutti gli incontri di carattere personale tra amministratori, soci e terzi, preferendo le videochiamate, rispettando il distanziamento sociale previsto dal legislatore. Non avendo in essere alcun contratto di lavoro dipendente ed affidando a terzi tutta l'attività amministrativa e gestionale, per far rispettare le distanze interpersonali di sicurezza dei terzi all'interno delle centrali e per ridurre il rischio di contagio sono stati affissi dei cartelli che regolamentano gli ingressi, la permanenza nei locali e le uscite delle persone autorizzate.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si evidenzia che la società ha ricevuto sovvenzioni per incentivi da pubbliche amministrazioni per euro 706.800

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 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 pari ad euro 377.522, alla riserva straordinaria per euro 237.522,00 e come distribuzione utili ai soci per euro 140.000,00.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Capra Matteo