

COGEME NUOVE ENERGIE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	ROVATO
Codice Fiscale	03372830988
Numero Rea	BRESCIA 528733
P.I.	03372830988
Capitale Sociale Euro	50.000 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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Cogeme Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Cogeme spa
Paese della capogruppo	Italia

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.782.558	2.094.010
II - Immobilizzazioni materiali	6.623.861	6.962.870
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	8.406.419	9.056.880
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.083.554	2.254.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	32	0
Totale crediti	1.501.863	2.685.056
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	518.564	1.000.037
Totale attivo circolante (C)	2.020.427	3.685.093
D) Ratei e risconti	18.866	18.535
Totale attivo	10.445.712	12.760.508
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	12.235	12.235
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.226.254	1.226.254
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(174.633)	(179.814)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(132.877)	(90.382)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	101.541	(42.495)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.082.520	975.798
B) Fondi per rischi e oneri	229.780	248.020
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.656.029	1.613.836
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.466.688	9.918.250
Totale debiti	9.122.717	11.532.086
E) Ratei e risconti	10.695	4.605
Totale passivo	10.445.712	12.760.509

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	160.567	187.768
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.238.206	1.359.379
altri	195.105	72.047
Totale altri ricavi e proventi	1.433.311	1.431.426
Totale valore della produzione	1.593.878	1.619.194
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	71
7) per servizi	332.133	301.804
8) per godimento di beni di terzi	48.317	38.049
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	682.686	679.780
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	312.001	312.426
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	370.685	367.354
Totale ammortamenti e svalutazioni	682.686	679.780
14) oneri diversi di gestione	11.345	106.060
Totale costi della produzione	1.074.481	1.125.764
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	519.397	493.430
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	2	0
altri	79	103
Totale proventi diversi dai precedenti	81	103
Totale altri proventi finanziari	81	103
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	313.474	457.978
Totale interessi e altri oneri finanziari	313.474	457.978
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(313.393)	(457.875)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	206.004	35.555
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	136.739	93.339
imposte relative a esercizi precedenti	472	0
imposte differite e anticipate	(32.748)	(15.289)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104.463	78.050
21) Utile (perdita) dell'esercizio	101.541	(42.495)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Nel corso dell'esercizio 2011 si è costituita la società Cogeme Nuove Energie con capitale sociale di uro 50.000,00 interamente versato.

L'anno 2014 ha visto diversi interventi normativi sul settore delle energie rinnovabili ed in particolare del solare termico.

Infatti la delibera n.618/2013/R/efr dell'Autorità per l'energia e il gas, ha modificato la delibera n.280/07 e ha definito la nuova struttura e i nuovi valori dei prezzi minimi garantiti applicati dal 1 Gennaio 2014.

L'articolo 7, comma 7.5 dell'allegato A alla delibera n.280/07, nella sua nuova formulazione, prevede che i prezzi minimi garantiti riconosciuti dall'anno 2014, per le diversi fonti e per i diversi scaglioni progressivi di energia immessa, aggiornati applicando il tasso di variazione annuale dei prezzi al consumo per le famiglie operai e impiegati rilevato dall'Istat. Questo ha determinato una contrazione dei prezzi di acquisto.

Inoltre, con il decreto legge 91/2014, convertito con Legge 11 agosto 2014 n. 116 a decorrere dal 1° gennaio 2015, la tariffa incentivante per l'energia prodotta dagli impianti è ridotta dell'8% per la durata residua del periodo di incentivazione per gli impianti aventi potenza superiore a 900KW. Riduzione applicata alla nostra società non avendo effettuato nessuna scelta tra le opzioni di legge e detto comportamento ci colloca nell'opzione c) anche se, questo comportamento non potrà valere in nessun caso come acquiescenza, neppure tacita, agli effetti prodotti dalla scelta.

Nonostante la società nel mese di dicembre 2014 ha presentato ricorso presso il TAR del Lazio si è vista, dunque, applicare la riduzione dell'8% del contributo a partire dal 01/01/2015. In riferimento al ricorso la società ha presentato nel 2016 istanza di sollecito per la fissazione dell'udienza. Alla data di chiusura del bilancio non risulta ancora fissata l'udienza di trattazione del merito

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura e, sono stati rideterminati gli effetti comparativi. Le voci di bilancio oggetto di modifica a seguito dell'applicazione retroattiva dei nuovi principi introdotti dal D.Lgs 139/2015 sono "Fondo rischi e oneri" "Imposte anticipate" "Riserva per copertura flussi" per la rilevazione degli strumenti finanziari di copertura.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente per omogeneizzarli a quelli dell'esercizio 2016, in particolare per quanto riguarda i proventi e oneri straordinari dell'esercizio 2015 ora riclassificati seguendo il criterio della natura del costo/ricavo all'interno della altre voci del conto economico.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
 - includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
 - determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
 - comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
 - considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, salvo quanto disposto dal D.lgs 139 /2015 già esposto in premessa.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori o al costo di produzione. Tale valore viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione futura.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti all'attivo, previo consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati in misura costante per cinque anni.

I costi per i diritti di brevetto industriale e per i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati sulla base di un periodo di presunta utilità futura di tre anni.

Le spese capitalizzabili sui cespiti in locazione sono ammortizzate sulla base dell'aliquota corrispondente al minor periodo tra quello di durata della locazione o quello di vita utile residua del bene.

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 rettificato dei soli ammortamenti.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

Non sono presenti costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni non ammortizzabili sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Classe	Descrizione	%-Durata
2043	Strumenti misura su impianti	6,7%
2077	Altri impianti	10%
2079	Impianti Fotovoltaici	4%
2083	Attrezzature	10%
2091	Macchine per ufficio	20%

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value, corrispondente al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. .

Le variazioni del fair value sono imputate direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto in quanto lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata. Gli elementi oggetto di copertura contro il rischio di variazioni dei tassi di interesse sono valutati simmetricamente allo strumento derivato di copertura. Si considera sussistente la copertura in presenza, fin dall'inizio, di stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura.

Le riserve di patrimonio che derivano dalla valutazione al fair value di derivati utilizzati a copertura dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli artt. 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 e, se positive, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

L'applicazione del nuovo principio 'OIC 32', ai sensi del par.138 è stata effettuata retroattivamente.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nel presente esercizio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nel presente esercizio

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti,.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o, finanziaria).

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €8.406.419 (€9.056.880 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.344.971	9.147.466	0	12.492.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.250.961	2.184.596		3.435.557
Valore di bilancio	2.094.010	6.962.870	0	9.056.880
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	312.001	370.685		682.686
Altre variazioni	549	31.676	0	32.225
Totale variazioni	(311.452)	(339.009)	0	(650.461)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.345.521	9.179.141	0	12.524.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.562.963	2.555.280		4.118.243
Valore di bilancio	1.782.558	6.623.861	0	8.406.419

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo e hanno utilità pluriennale.

L'avviamento è stato ammortizzato per il quinto anno e sarà ammortizzato in tutto per 10 anni, come previsto dai documenti prodotti dalla fusione ed in particolare, nella relazione dell'esperto.

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.830	550	168.089	2.640.948	529.554	3.344.971

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.830	182	40.951	1.056.379	147.619	1.250.961
Valore di bilancio	0	368	127.138	1.584.569	381.935	2.094.010
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	363	6.724	264.095	40.819	312.001
Altre variazioni	0	550	0	0	(1)	549
Totale variazioni	0	187	(6.724)	(264.095)	(40.820)	(311.452)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.830	1.100	168.089	2.640.948	529.554	3.345.521
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.830	545	47.675	1.320.474	188.439	1.562.963
Valore di bilancio	0	555	120.414	1.320.474	341.115	1.782.558

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori.

Sono costituite dai tre impianti fotovoltaici di pari potenza per un totale complessivo di circa 2.997 kWp nei comuni di San Vito dei Normanni e Ostuni.

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.087.817	59.649	0	9.147.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.176.831	7.765	0	2.184.596
Valore di bilancio	6.910.986	51.884	0	6.962.870
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	364.318	5.965	402	370.685
Altre variazioni	27.661	0	4.015	31.676
Totale variazioni	(336.657)	(5.965)	3.613	(339.009)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.115.477	59.649	4.015	9.179.141
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.541.148	13.730	402	2.555.280
Valore di bilancio	6.574.329	45.919	3.613	6.623.861

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I Crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.501.863

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si specifica, inoltre, che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. Lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nel presente esercizio

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	446.278	0	446.278	0	446.278
Verso controllanti	348.994	0	348.994	0	348.994
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	605	0	605	0	605
Crediti tributari	97.941	0	97.941		97.941
Imposte anticipate			418.277		418.277
Verso altri	189.736	32	189.768	0	189.768
Totale	1.083.554	32	1.501.863	0	1.501.863

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti pari a €446.278 comprendono il credito verso Il G.S.E.

-

Credito verso imprese controllanti

I crediti verso controllanti pari a €348.994 si riferiscono al credito sorto per effetto del contratto di cash pooling.

-

Crediti Tributari

I crediti tributari pari a €97.941 si riferiscono principalmente al credito IVA ed ad un esiguo credito Irap.

Crediti per imposte differite

Il credito per imposte anticipate si riferisce, per € 55.147 all'effetto fiscale differito del fair value negativo degli strumenti finanziari derivati di copertura, e per € 363.130 alle differenze temporanee attive tra il reddito imponibile civilistico e fiscale ; tale importo sorge dal disallineamento tra l'ammortamento fiscale e quello civilistico dell'imposta

IRES e IRAP per l'affrancamento dell'avviamento che determina un disallineamento riassorbito fiscalmente in 18 anni e dell'imposta sostitutiva per la quota residua che inciderà per il periodo di ammortamento civilistico di anni 10 dell'avviamento.

Crediti verso altri

I crediti verso altri per complessivi 189.768 si riferiscono per € 72.684 a rimborsi per risarcimento danni comunicati dalla compagnia assicurativa Generali che verranno liquidati nel corso dell'esercizio 2017 dal broker assicurativo Willis, per € 116.921 ad un credito sorto nei confronti del fornitore Unendo Energia per riconoscimento di penali per mancata prestazioni previste nel contratto O&M chiuso unilateralmente nel 2015, e per i restanti € 163 a poste minori.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	430.667	15.611	446.278	446.278	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.701.169	(1.352.175)	348.994	348.994	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	605	605	605	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.133	34.808	97.941	97.941	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	430.279	(12.002)	418.277			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.808	129.960	189.768	189.736	32	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.685.056	(1.183.193)	1.501.863	1.083.554	32	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	999.915	(481.473)	518.442
Denaro e altri valori in cassa	122	0	122
Totale disponibilità liquide	1.000.037	(481.473)	518.564

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti Attivi

I Ratei e risconti attivi sono pari a €18.866 (€18.535 nel precedente esercizio)

Sono iscritti risconti attivi per costi assicurativi per € 17.558 e altre poste minori per € 795 .

I ratei attivi sono iscritti per costi assicurativi.

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	513	513
Risconti attivi	18.535	(182)	18.353
Totale ratei e risconti attivi	18.535	331	18.866

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.082.520 (€975.798 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	12.235	0	0	0	0	0		12.235
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	226.254	0	0	0	0	0		226.254
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Totale altre riserve	1.226.254	0	0	0	0	0		1.226.254
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(179.814)	0	0	0	(5.181)	0		(174.633)
Utili (perdite) portati a nuovo	(90.382)	0	(42.495)	0	0	0		(132.877)
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.495)	0	42.495	0	0	0	101.541	101.541
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	975.798	0	0	0	(5.181)	0	101.541	1.082.520

Il capitale sociale pari a € 50.000 risulta essere interamente versato. La perdita dello scorso anno dell'accantonamento a riserva, è stato portata a nuovo.

Per effetto dell'applicazione del OIC 32, il PN 2015 risulta essere pari a € 975.798. Senza l'impatto della valorizzazione della riserva negativa per operazioni di copertura dei flussi finanziari pari a € 179.814, al netto dell'effetto fiscale, il PN risulterebbe essere € 1.155.612.

Pertanto ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	50.000	0	0	0
Riserva legale	12.235	0	0	0
Riserva straordinaria	226.254	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.000.000	0	0	0
Totale altre riserve	1.226.254	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-211.696	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-90.382	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	986.411	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		50.000
Riserva legale	0	0		12.235
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		226.254
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0		1.000.000
Totale altre riserve	0	0		1.226.254
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-31.882	0		-179.814
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-90.382
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-42.495	-42.495
Totale Patrimonio netto	-31.882	0	-42.495	975.798

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000	Riserva di capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	12.235	Riserva di utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	226.254	Riserva di utili	A,B,C	226.254	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.000.000		A,B,C	1.000.000	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale altre riserve	1.226.254			1.226.254	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(174.633)			0	0	0
Utili portati a nuovo	(132.877)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	980.979			1.226.254	0	0
Residua quota distribuibile				1.226.254		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(179.814)
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	(18.240)
Effetto fiscale differito	(13.059)
Valore di fine esercizio	(174.633)

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti -

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti tipologia e scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 soci per finanziamenti	4.450.000	(1.701.156)	2.748.844	0	2.748.844	2.748.844
Debiti verso banche	6.102.879	(702.405)	5.400.474	682.630	4.717.844	1.500.000
Acconti	683.018	0	683.018	683.018	0	0
Debiti verso fornitori	198.975	(69.986)	128.989	128.989	0	0
Debiti verso controllanti	96.093	10.726	106.819	106.819	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	53.781	53.781	53.781	0	0
Debiti tributari	650	(650)	0	0	0	0

	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 istituti di previdenza e di sicurezza sociale	471	38	509	509	0	0
Altri debiti	0	283	283	283	0	0
Totale debiti	11.532.086	(2.409.369)	9.122.717	1.656.029	7.466.688	4.248.844

Per le poste antecedenti al 1/01/2016 ci si è avvalsi della norma transitoria prevista dall' OIC 19 che consente di mantenerli iscritti al valore nominale

I debiti Verso soci per finanziamenti

I debiti Verso soci per finanziamento sono diminuiti rispetto all'esercizio 2015 per un importo pari a € 1.701.156. Tale variazione è dovuta alla disponibilità di cassa in eccesso a disposizione del debito impiegata temporaneamente nel cash pooling e successivamente utilizzato a riduzione del finanziamento soci.

Debiti Vs banche

La voce Debiti verso Banche è costituita dal debito di c/c per € 130 e dal debito residuo del Project Financing sottoscritto nel 2013 con Banco Polare Società Cooperativa e Mediocreval Spa pari a € 5.400.344.

Debiti Vs controllante

I debiti Vs controllante sono costituiti da debiti sorti nell'ambito del consolidato fiscale e per i contratti di servizi aziendali.

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.500.000	5.400.343	5.400.343	3.722.374	9.122.717

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse:

Linea finanziamento	Rimborso	Scadenza	T.I.R.
Linea Base	Rata Semestrale	30/06/2023	Euribor 6 mesi + 4,02

Parametri finanziari da Project Financing

La società Cogeme Nuove Energie S.r.l. ha sottoscritto in data 22 novembre 2013 con atto del Notaio Lesandrelli di Brescia (Rep. 104730 Racc. 361000) un contratto di Finanziamento con il Banco Popolare e Mediocreval per l'acquisizione di tre impianti fotovoltaici, ubicati nella provincia di Brindisi, ciascuno di potenza nominale complessiva pari a 999 kWp.

Di seguito il prospetto riepilogativo parametri finanziari:

Parametro	Valore Base Finanziamento	Valore effettivo
DSCR	$\geq 1,10$	1,34
DEBT/EQUITY	66/34	59/41

Non si rilevano criticità rispetto a quanto stabilito dal contratto di finanziamento.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I ratei passivi sono iscritti per complessivi € 10.695 (€ 4.605 nel precedente esercizio) e si riferiscono a costi assicurativi e bancari.

Di seguito le variazioni dell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.605	6.090	10.695
Totale ratei e risconti passivi	4.605	6.090	10.695

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione al 31/12/2016 ammonta a €1.593.878

La composizione delle singole voci è così costituita

Valore della Produzione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.768	-27.201	160.567
Altri Ricavi e Proventi	1.431.426	1.885	1.433.311
Totale valore della produzione	1.619.194	-25.316	1.593.878

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono all'energia consegnata al GSE.

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta da contributi in conto esercizio relativa alla tariffa incentivante corrisposta dal Gse per € 1.238.206 , per € 72.685 da un rimborso assicurativo per furti e mancata produzione degli impianti già accertato e verrà liquidato nel 2017 e per € 116.921 da un rimborso danni stabilito da atto transattivo con la società Unendo Energia sottoscritto in data 20 Gennaio 2017, e altre posti minori.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione al 31/12/2016 ammonta a €1.074.481

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costi per materie prime	71	-71	0
Costi per servizi	301.804	30.329	332.133
Godimento beni di terzi	38.049	10.268	48.317
Ammortamenti e Svalutazioni	679.780	2.906	682.686
Oneri diversi di gestione	106.060	-94.715	11.345
Totale	1.125.764	-51.283	1.074.481

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 332.133 (€ 301.804 nell'esercizio precedente)

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Servizi per acquisti	0	-578	-578
Energia elettrica	18.092	3.467	21.559
Spese di manutenzione e riparazione	90.438	86.418	176.856
Servizi e consulenze tecniche	128.440	-55.141	73.299
Compensi agli amministratori	19.200	-115	19.085
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	3.932	-244	3.688
Spese e consulenze legali	0	780	780
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	2.917	-2.917	0
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.978	-764	2.214
Assicurazioni	35.184	-502	34.682
Spese di rappresentanza	144	195	339
Altri	479	-270	209
Totale	301.804	30.329	332.133

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 48.317 (€38.049 nell'esercizio precedente) e si riferiscono per la quasi totalità ai canoni d'affitto dei terreni degli impianti.

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €11.345 (€106.060 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	406	104	510
ICI/IMU	66.422	-59.724	6.698
Altri oneri di gestione	39.232	-35.095	4.137
Totale	106.060	-94.715	11.345

La diminuzione significativa del costo Imu è dovuta al cambio della determinazione della rendita catastale degli impianti fotovoltaici introdotta dalla Legge n. 208 /2015 2 Art.1.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari sono costituiti dalle spese di gestione del conto corrente per € 40 , dagli interessi passivi per € 313.434 . I proventi finanziari si riferiscono prevalentemente agli interessi maturati sui depositi bancari per € 79.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, nell'esercizio 2016 sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali dovuti ai rimborsi assicurativi per € 72.685 e per la chiusura con atto transattivo della controversia con Unendo Energia per € 116.921.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, nell'esercizio 2016 non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali:

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	106.837	472	0	28.170	
IRAP	29.902	0	0	4.578	
Totale	136.739	472	0	32.748	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Non vi sono dipendenti.

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

Compensi agli organi sociali

Non vengono riconosciuti compensi agli amministratori. Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	19.085

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari emessi dalla società.

La società non ha emesso alcun strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Garanzie

La garanzie prestate ammontano a € 14.355 e riguardano una fideiussione rilasciata a favore di Enel .

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società ha stipulato con la controllante diversi contratti con la controllante Cogeme Spa.

I rapporti finanziari possono essere attivi o passivi e derivano dalla gestione finanziaria scaturita dal contratto di cash pooling.

I rapporti passivi derivano da riaddebiti di prestazioni svolte centralmente da Cogeme Spa direttamente o tramite società controllate o collegate di affidatarie di numerosi servizi quali ad esempio servizi amministrativi, finanziari e fiscali, al controlling, agli acquisti , ai legali e societaria e al sistema informativo.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Crediti e Debiti verso Controllante	Importi
Crediti per servizi e cash pooling	348.994
Debito per finanziamento soci	2.748.844
Debito per imposte consolidato fiscale	85.958
Debito per servizi	20.861

Costi e Ricavi verso Controllante	Importi
Costi per servizi	45.443

Debiti e Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Importi
Crediti per servizi	605
Debiti per servizi	53.781

Costi e Ricavi v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Importi
Costi per Servizi	72.861
Ricavi per servizi	496

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Cogeme Spa	Cogeme Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Brescia	Brescia

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Codice fiscale (per imprese italiane)	00298360173	00298360173
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Brescia	Brescia

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati che sono a copertura del finanziamento ipotecario e di L2 (fair value misurato sulla base di tecniche di valutazione che prendono a riferimento parametri osservabili sul mercato, diversi dalle quotazioni dello strumento finanziario), vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile :

	Tipo di derivato	Caratteristiche	Valore nozionale al 31/12 /2014	Valore nozionale al 31/12 /2015	Valore nozionale al 31/12 /2016	Mark to market al 31/12 /2014	Variazioni 2015	Mark to market al 31/12 /2015	Variazioni 2016	Mark to market al 31/12 /2016
IRS 01-1-102	IRS	Tax banca 1,745/euribor 6 mesi	4.677.349	4.260.648	3.813.620	-291.995	43.975	-248.020	18.240	-229.780
Totale			0	0	0	-291.995	43.975	-248.020	18.240	-229.780

.....

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Cogeme S.p.A.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società controllante.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	119.245.462	118.298.091
C) Attivo circolante	22.763.176	26.909.938
D) Ratei e risconti attivi	301.768	458.699
Totale attivo	142.310.406	145.666.728
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.216.000	4.216.000
Riserve	76.380.467	75.312.959

Utile (perdita) dell'esercizio	2.320.554	3.217.508
Totale patrimonio netto	82.917.021	82.746.467
B) Fondi per rischi e oneri	20.322.482	21.860.925
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.797	44.914
D) Debiti	38.534.673	40.486.582
E) Ratei e risconti passivi	488.433	527.840
Totale passivo	142.310.406	145.666.728

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	8.169.451	9.141.812
B) Costi della produzione	8.049.561	10.449.238
C) Proventi e oneri finanziari	(204.538)	1.999.723
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.183.479	1.984.723
Imposte sul reddito dell'esercizio	(221.723)	(540.687)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.320.554	3.217.707

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona azioni proprie e azioni/quote di società controllanti e durante l'esercizio non sono state né acquisite né vendute azioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

€ 101.541 a parziale copertura delle perdite portate a nuovo ,avendo già raggiunto il limite di legge per la Riserva legale.

Si propone , inoltre, di utilizzare la riserva straordinaria a copertura del valore residuo pari a € 31.336 delle perdite portate a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

Rovato, 28 Marzo 2017

L'Amministratore Unico

Lazzaroni Dario



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società