

ESCO MONTAGNA F.V.G. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 33022 ARTA TERME (UD) VIA NAZIONALE N. 11 |
| Codice Fiscale | 02522090303 |
| Numero Rea | UD 267666 |
| P.I. | 02522090303 |
| Capitale Sociale Euro | 275.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 35.30.00 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | UTI DELLA CARNIA |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|-----------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 3.747 | 5.822 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 4.213 | 6.512 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 766 | 766 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.726 | 13.100 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 47.367 | 66.987 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 929.916 | 1.035.527 |
| imposte anticipate | 60.954 | 56.947 |
| Totale crediti | 990.870 | 1.092.474 |
| IV - Disponibilità liquide | 37.577 | 65.780 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.075.814 | 1.225.241 |
| D) Ratei e risconti | 11.750 | 14.319 |
| Totale attivo | 1.096.290 | 1.252.660 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 275.000 | 275.000 |
| IV - Riserva legale | 55.000 | 55.000 |
| VI - Altre riserve | 93.549 ⁽¹⁾ | 73.663 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 13.204 | 19.885 |
| Totale patrimonio netto | 436.753 | 423.548 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 68.091 | 73.379 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 16.566 | 14.387 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 570.634 | 720.463 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.246 | 20.883 |
| Totale debiti | 574.880 | 741.346 |
| Totale passivo | 1.096.290 | 1.252.660 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 93.548 | 73.662 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | 1 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.570.981 | 1.569.186 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 2.911 | 65.242 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.911 | 65.242 |
| Totale valore della produzione | 1.573.892 | 1.634.428 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 714.263 | 792.364 |
| 7) per servizi | 534.987 | 447.640 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.579 | 91.183 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 93.667 | 93.209 |
| b) oneri sociali | 27.998 | 20.231 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 6.648 | 6.535 |
| c) trattamento di fine rapporto | 6.648 | 6.535 |
| Totale costi per il personale | 128.313 | 119.975 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 4.374 | 7.259 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.075 | 3.561 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.299 | 3.698 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 67.670 | 53.251 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 72.044 | 60.510 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 19.620 | 18.362 |
| 13) altri accantonamenti | 47.000 | 49.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 30.968 | 10.062 |
| Totale costi della produzione | 1.548.774 | 1.589.096 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 25.118 | 45.332 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 115 | 89 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 115 | 89 |
| Totale altri proventi finanziari | 115 | 89 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 6.998 | 7.353 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 6.998 | 7.353 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (6.883) | (7.264) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 18.235 | 38.068 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 16.898 | 29.139 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (7.860) | - |
| imposte differite e anticipate | (4.007) | (10.956) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 5.031 | 18.183 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 13.204 | 19.885 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.204.

Attività svolte

La Vostra società è stata costituita in data 28.03.2008 con lo scopo di operare nel settore definito "E.S.Co." del risparmio energetico.

Attualmente la società gestisce n. 7 impianti di proprietà della controllante "UTI della Carnia" per la produzione di calore da fonti rinnovabili. Presso l'impianto di Arta Terme, inoltre, la società produce e vende energia elettrica.

Nel periodo compreso tra il dicembre 2015 e il novembre 2017, la società ha fornito la propria assistenza per la conduzione e gestione di un impianto di teleriscaldamento di proprietà del Comune di Sutrio.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è soggetta alla Direzione e Coordinamento del socio "UTI della Carnia" il quale detiene la maggioranza assoluta delle quote sociali.

Non vengono forniti i dati dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione e coordinamento in quanto, trattandosi di ente pubblico, questi è tenuto alla presentazione di rendiconti di natura finanziaria e non alla presentazione del bilancio d'esercizio previsto dal codice civile.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

altri beni: 20%

Qualora, 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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di leasing.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. L'apprezzamento delle rimanenze al costo avviene applicando il metodo del costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte della società e sono valutate al costo d'acquisto.

L'investimento si è reso necessario per ottenere dalle società partecipate l'erogazione di servizi a condizioni agevolate. Le partecipazioni sono riferite rispettivamente alle società SECAB S.c. a r.l., con sede a Paluzza (UD), per euro 250 e LEGNO SERVIZI S.c. a r.l., con sede a Tolmezzo (UD), per euro 516.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Azioni proprie

La società non detiene azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Il bilancio non contiene valori originariamente espressi in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali

La società non ha in essere impegni o altri accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 5.822 | 26.444 | 766 | 33.032 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 19.932 | | 19.932 |
| Valore di bilancio | 5.822 | 6.512 | 766 | 13.100 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.075 | 2.299 | | 4.374 |
| Totale variazioni | (2.075) | (2.299) | - | (4.374) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 3.747 | 26.445 | 766 | 30.958 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 22.231 | | 22.231 |
| Valore di bilancio | 3.747 | 4.213 | 766 | 8.726 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.747 | 5.822 | (2.075) |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.213 | 6.512 | (2.299) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| | | | |

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 6.196 | 20.248 | 26.444 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.756 | 18.176 | 19.932 |
| Valore di bilancio | 4.440 | 2.072 | 6.512 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 619 | 1.679 | 2.299 |
| Totale variazioni | (619) | (1.679) | (2.299) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 6.197 | 20.248 | 26.445 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.376 | 19.855 | 22.231 |
| Valore di bilancio | 3.821 | 393 | 4.213 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 47.367 | 66.987 | (19.620) |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze al 31/12/2017 sono costituite da cippato di legno per €18.650,82, stangame per €20.720,02 e gasolio per €7.995,75.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 66.987 | (19.620) | 47.367 |
| Totale rimanenze | 66.987 | (19.620) | 47.367 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 990.870 | 1.092.474 | (101.604) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 458.065 | 69.284 | 527.349 | 527.349 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 51.459 | (51.459) | - | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 454.952 | (66.894) | 388.058 | 388.058 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 56.947 | 4.007 | 60.954 | |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 71.051 | (56.543) | 14.508 | 14.508 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.092.474 | (101.604) | 990.870 | 929.915 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 527.349 | 527.349 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 388.058 | 388.058 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 60.954 | 60.954 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 14.508 | 14.508 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 990.869 | 990.870 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 |
|----------------------------|--|---|
| Saldo al 31/12/2016 | 153.351 | 19.086 |
| Utilizzo nell'esercizio | 40.814 | 0 |
| Accantonamento esercizio | 67.670 | 3.416 |
| Saldo al 31/12/2017 | 180.207 | 22.502 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 37.577 | 65.780 | (28.203) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 65.611 | (28.215) | 37.396 |
| Denaro e altri valori in cassa | 170 | 12 | 182 |
| Totale disponibilità liquide | 65.780 | (28.203) | 37.577 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.750 | 14.319 | (2.569) |

Misurano proventi e 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 ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 14.319 | (2.569) | 11.750 |
| Totale ratei e risconti attivi | 14.319 | (2.569) | 11.750 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 436.753 | 423.548 | 13.205 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 275.000 | - | - | | 275.000 |
| Riserva legale | 55.000 | - | - | | 55.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 73.662 | - | 19.886 | | 93.548 |
| Varie altre riserve | 1 | - | - | | - |
| Totale altre riserve | 73.663 | - | 19.886 | | 93.549 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 19.885 | (19.885) | - | 13.204 | 13.204 |
| Totale patrimonio netto | 423.548 | (19.885) | 19.886 | 13.204 | 436.753 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------------|---------|------------------------------|
| Capitale | 275.000 | B |
| Riserva legale | 55.000 | A,B |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 93.548 | A,B,C,D |
| Totale altre riserve | 93.549 | |
| Totale | 423.549 | |

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 68.091 | 73.379 | (5.288) |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 73.379 | 73.379 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 47.000 | 47.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 52.288 | 52.288 |
| Totale variazioni | (5.288) | (5.288) |
| Valore di fine esercizio | 68.091 | 68.091 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Nell'esercizio 2017 è stato accantonato l'importo di Euro 47.000, quale incremento del fondo per oneri futuri consistenti in manutenzioni / ripristino di beni aziendali in affitto. L'importo viene accantonato a fronte di danni o malfunzionamenti degli impianti conosciuti al momento di redazione del presente bilancio sugli impianti di Arta Terme e Prato Carnico. Il valore dell'accantonamento viene quantificato sulla di una relazione tecnica redatta dall'ing. Michele Pertoldi.

Il fondo ha anche natura di fondo rischi: non sapendo infatti se la tipologia di manutenzione viene contrattualmente ricondotta a manutenzione ordinaria o straordinaria, e quindi a carico del conduttore o del proprietario, appare prudentiale stanziare a bilancio un fondo che accolga l'entità della spesa da sostenere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 16.566 | 14.387 | 2.179 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 14.387 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 2.179 |
| Totale variazioni | 2.179 |
| Valore di fine esercizio | 16.566 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 574.880 | 741.346 | (166.466) |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 105.104 | (28.623) | 76.481 | 72.235 | 4.246 |
| Debiti verso fornitori | 388.512 | (42.093) | 346.419 | 346.419 | - |
| Debiti verso controllanti | 181.764 | (89.371) | 92.393 | 92.393 | - |
| Debiti tributari | 38.340 | (13.847) | 24.493 | 24.493 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.508 | 2.705 | 8.213 | 8.213 | - |
| Altri debiti | 22.119 | 4.762 | 26.881 | 26.881 | - |
| Totale debiti | 741.346 | (166.466) | 574.880 | 570.634 | 4.246 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 76.481, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti verso l'Ente controllante sono relativi a canoni di affidamento maturati negli esercizi precedenti sulle centrali a biomassa di proprietà della stessa controllante.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). La voce "Debiti tributari" contiene, in particolare, il debito verso l'erario per IRES di competenza (Euro 13.001), IRAP di competenza (Euro 3.897), IVA a debito (Euro 795) e le passività relative alle ritenute Irpef operate, sui compensi ai dipendenti e professionisti in qualità di sostituto di imposta (Euro 6.800).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Altri debiti" comprende i compensi/rimborsi spese liquidati e non corrisposti agli amministratori e i debiti verso dipendenti per la dodicesima mensilità 2017 e accessori.

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|---------|
| Ammontare | 574.880 | 574.880 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.573.892 | 1.634.428 | (60.536) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.570.981 | 1.569.186 | 1.795 |
| Altri ricavi e proventi | 2.911 | 65.242 | (62.331) |
| Totale | 1.573.892 | 1.634.428 | (60.536) |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Impianto di Arta Terme Euro 1.298.395 (di cui Euro 656.088 derivanti dalla vendita di en. elettrica);
- Impianto di Treppo Carnico Euro 51.103;
- Impianto di Lauco Euro 19.579;
- Impianto di Verzegnis Euro 34.321;
- Impianto di Ampezzo Euro 53.840;
- Impianto di Forni Avoltri Euro 18.917;
- Impianto di Prato Carnico Euro 28.803;
- Ricavi da gestione impianto Sutrio Euro 57.423;
- Ricavi da vendita certificati bianchi Euro 1.399;
- Ricavi per prestazioni di servizi Euro 7.202;

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 1.570.981 |
| Totale | 1.570.981 |

La società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.548.774 | 1.589.096 | (40.322) |

| Descrizione | 31/12 /2017 | 31/12 /2016 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 714.263 | 792.364 | (78.101) |
| Servizi | 534.987 | 447.640 | 87.347 |
| Godimento di beni di terzi | 1.579 | 91.183 | (89.604) |
| Salari e stipendi | 93.667 | 93.209 | 458 |
| Oneri sociali | 27.998 | 20.231 | 7.767 |
| Trattamento di fine rapporto | 6.648 | 6.535 | 113 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 2.075 | 3.561 | (1.486) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 2.299 | 3.698 | (1.399) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 67.670 | 53.251 | 14.419 |
| Variazione rimanenze materie prime | 19.620 | 18.362 | 1.258 |
| Altri accantonamenti | 47.000 | 49.000 | (2.000) |
| Oneri diversi di gestione | 30.968 | 10.062 | 20.906 |
| Totale | 1.548.774 | 1.589.096 | (40.322) |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Tra i costi per servizi si segnala il totale delle spese sostenute nell'esercizio per manutenzioni/riparazioni eseguite presso l'impianto di teleriscaldamento di Arta Terme per Euro 166.139, a cui vanno aggiunti Euro 37.000 relativi agli accantonamenti effettuati per far fronte agli altri interventi e riparazioni da effettuarsi sull'impianto per ulteriori necessità manutentive conosciute alla data di formazione del presente bilancio.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (6.883) | (7.264) | 381 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 115 | 89 | 26 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (6.998) | (7.353) | 355 |
| Totale | (6.883) | (7.264) | 381 |

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.031 | 18.183 | (13.152) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 16.898 | 29.139 | (12.241) |
| IRES | 13.001 | 24.961 | (11.960) |
| IRAP | 3.897 | 4.178 | (281) |
| Imposte relative a esercizi precedenti | (7.860) | 0 | (7.860) |
| Imposte differite (anticipate) | (4.007) | (10.956) | 6.949 |
| IRES | (4.007) | (10.956) | 6.949 |
| Totale | 5.031 | 18.183 | (13.152) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 18.235 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 4.376 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 114.470 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | (97.975) | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | | |
| Variazioni in aumento | 22.118 | |
| Variazioni in diminuzione | (1.250) | |
| Deduzioni | (1.428) | |
| Imponibile fiscale | 54.170 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | IRES | 13.001 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 268.101 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 51.228 | |
| Variazioni in diminuzione | (52.288) | |
| Deduzioni | (136.262) | |
| | | |
| Imponibile IRAP | 130.779 | |
| Onere fiscale (%) | 2,98 | 3.897 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

| | esercizio | 31/12/2017 |
|---------------------------------|-----------|-----------------|
| Imposte anticipate: | 0 | |
| Interessi passivi ROL | 28.178 | 6.763 |
| Fondi svalutazione crediti | 157.704 | 37.849 |
| Fondi rischi/oneri | 68.091 | 16.341 |
| Totale | 253.973 | 60.954 |
| Imposte anticipate nette | 0 | (60.954) |
| Aliquota fiscale | 24% | |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 0 | 0 | 0 |
| Quadri | 0 | 0 | 0 |
| Impiegati tecnici | 2 | 2 | 0 |
| Operai | 1 | 1 | 0 |
| Altri | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 3 | 3 | 0 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dagli organi di controllo incaricati anche della revisione legale (Euro 20.061, di cui Euro 15.799 corrisposti al Collegio Sindacale uscente ed Euro 4.262 corrisposti al Sindaco Unico), i compensi liquidati agli amministratori (Euro 20.787) e i compensi relativi alla consulenza fiscale, contabile, amministrativa e del lavoro (Euro 13.334).

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate (ente controllante), consistenti nell'applicazione dei contratti di affidamento degli impianti a biomassa gestiti dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società è soggetta alla Direzione e Coordinamento del socio "UTI della Carnia" il quale detiene la maggioranza assoluta delle quote sociali.

Non vengono forniti i dati dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione e coordinamento in quanto, trattandosi di ente pubblico, questi è tenuto alla presentazione di rendiconti di natura finanziaria e non alla presentazione del bilancio d'esercizio previsto dal codice civile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, pari a Euro 13.204, totalmente a riserva straordinaria.

Informazioni relative alla separazione contabile dell'attività di vendita energia elettrica (*Unbundling*)

BILANCIO SEPARATO ATTIVITA' DI PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA IMPIANTO DI ARTA TERME
CONTO ECONOMICO SEMPLIFICATO

| | | TOTALI ANNO 2017 | TOTALI ANNO 2016 |
|-------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| A 1 | Ricavi di vendita | | |
| | <i>Ricavi cessione energia</i> | 656.088 | 650.735 |
| | | | |
| | VALORE DELLA PRODUZIONE | 656.088 | 650.735 |
| | | | |
| B 6 | Costi acquisto m.p e merci | 297.746 | 315.474 |
| | | | |
| B 7 | Costi per servizi | 223.013 | 178.225 |
| | | | |
| B 8 | Costi per godimento beni terzi | 658 | 36.304 |
| | | | |
| B 9 | Costi personale | 53.488 | 47.767 |
| | | | |
| B 10 | Ammortamenti e svalutazioni | | |
| | <i>ammortamenti</i> | 1.823 | 2.890 |
| | <i>svalutazione crediti</i> | 0 | 0 |
| | | | |

| | | TOTALI ANNO 2017 | TOTALI ANNO 2016 |
|--------------|--|------------------|------------------|
| B 11 | Variaz.rim.materie prime | 8.179 | 7.311 |
| B 13 | Altri accantonamenti | 19.592 | 19.509 |
| | | | |
| B 14 | Oneri diversi di gestione | 12.909 | 4.006 |
| | | | |
| | COSTI DELLA PRODUZIONE | 645.617 | 632.687 |
| | | | |
| A - B | <i>Diff. Valore / costi della produzione</i> | <i>10.471</i> | <i>18.048</i> |
| | | | |
| C 16 | Proventi finanziari | 48 | 35 |
| | | | |
| C 17 | Oneri finanziari | 2.917 | 2.928 |
| | | | |
| | <i>Risultato gestione finanziaria</i> | <i>-2.869</i> | <i>-2.892</i> |
| | | | |
| | <i>Utile (Perdita) prima delle imposte</i> | <i>7.601</i> | <i>15.156</i> |
| | | | |
| E 22 | Imposte | 2.097 | 7.239 |
| | | | |
| | UTILE / PERDITA NETTI | 5.504 | 7.917 |

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente
Dott.ssa Valentina Della Mea