

ESCO MONTAGNA F.V.G. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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)
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.264	3.747
II - Immobilizzazioni materiali	3.436	4.213
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.798	766
Totale immobilizzazioni (B)	7.498	8.726
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	109.266	47.367
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	698.084	929.916
imposte anticipate	72.129	60.954
Totale crediti	770.213	990.870
IV - Disponibilità liquide	157.134	37.577
Totale attivo circolante (C)	1.036.613	1.075.814
D) Ratei e risconti	18.037	11.750
Totale attivo	1.062.148	1.096.290
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	275.000	275.000
IV - Riserva legale	55.000	55.000
VI - Altre riserve	106.752 (1)	93.549
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.437	13.204
Totale patrimonio netto	448.189	436.753
B) Fondi per rischi e oneri	78.808	68.091
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.774	16.566
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	515.987	570.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.246
Totale debiti	515.987	574.880
E) Ratei e risconti	390	-
Totale passivo	1.062.148	1.096.290

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	106.752	93.548
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.612.331	1.570.981
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.555	2.911
Totale altri ricavi e proventi	6.555	2.911
Totale valore della produzione	1.618.886	1.573.892
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	854.350	714.263
7) per servizi	507.440	534.987
8) per godimento di beni di terzi	64.634	1.579
9) per il personale		
a) salari e stipendi	94.784	93.667
b) oneri sociali	27.791	27.998
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.125	6.648
c) trattamento di fine rapporto	7.125	6.648
Totale costi per il personale	129.700	128.313
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.260	4.374
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.483	2.075
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	777	2.299
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.082	67.670
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.342	72.044
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(61.899)	19.620
13) altri accantonamenti	10.619	47.000
14) oneri diversi di gestione	39.801	30.968
Totale costi della produzione	1.591.987	1.548.774
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.899	25.118
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	115
Totale proventi diversi dai precedenti	8	115
Totale altri proventi finanziari	8	115
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.774	6.998
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.774	6.998
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.766)	(6.883)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.133	18.235
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.871	16.898
imposte relative a esercizi precedenti	-	(7.860)
imposte differite e anticipate	(11.175)	(4.007)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.696	5.031
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.437	13.204

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

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 11.437.

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.

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.

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 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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.

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

(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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

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 1.548.

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.

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.

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	3.747	26.445	766	30.958
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	22.231		22.231
Valore di bilancio	3.747	4.213	766	8.726
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.032	1.032
Ammortamento dell'esercizio	1.483	777		2.260
Totale variazioni	(1.483)	(777)	1.032	(1.228)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.264	26.445	1.798	30.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	23.008		23.008
Valore di bilancio	2.264	3.436	1.798	7.498

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.264	3.747	(1.483)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.821	1.926	3.747
Valore di bilancio	1.821	1.926	3.747
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	607	876	1.483
Totale variazioni	(607)	(876)	(1.483)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.214	1.050	2.264

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1.214	1.050	2.264

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.436	4.213	(777)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	620	157	777
Totale variazioni	(620)	(157)	(777)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.197	20.248	26.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.996	20.012	23.008
Valore di bilancio	3.201	236	3.436

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.798	766	1.032

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	766	766
Valore di bilancio	766	766
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.032	1.032
Totale variazioni	1.032	1.032

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	1.798	1.798
Valore di bilancio	1.798	1.798

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
109.266	47.367	61.899

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

Le rimanenze al 31/12/2018 sono costituite da cippato di legno per €44.110,97, stangame per €54.701,00 e gasolio per €10.454,03.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	47.367	61.899	109.266
Totale rimanenze	47.367	61.899	109.266

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
770.213	990.870	(220.657)

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	527.349	(148.693)	378.656	378.656
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	388.058	(74.327)	313.731	313.731
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	60.954	11.175	72.129	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.508	(8.811)	5.697	5.697
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	990.870	(220.657)	770.213	698.084

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	378.656	378.656

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	313.731	313.731
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.129	72.129
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.697	5.697
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	770.213	770.213

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 31/12/2017	180.207	22.502
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento esercizio	45.081	2.898
Saldo al 31/12/2018	225.288	25.400

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
157.134	37.577	119.557

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	37.396	119.530	156.926
Denaro e altri valori in cassa	182	26	208
Totale disponibilità liquide	37.577	119.557	157.134

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.037	11.750	6.287

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.750	6.287	18.037
Totale ratei e risconti attivi	11.750	6.287	18.037

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
448.189	436.753	11.436

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	93.548	-	13.204		106.752
Varie altre riserve	1	(1)	-		0
Totale altre riserve	93.549	(1)	13.204		106.752
Utile (perdita) dell'esercizio	13.204	(13.204)	-	11.437	11.437
Totale patrimonio netto	436.753	-	-	11.437	448.189

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	106.752	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	106.752	A,B,C,D
Totale	436.752	

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
78.808	68.091	10.717

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	68.091	68.091
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	3.348	10.619	13.967
Utilizzo nell'esercizio	-	3.250	3.250
Totale variazioni	3.348	7.369	10.717
Valore di fine esercizio	3.348	75.460	78.808

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte per Euro 3.348, stanziata in relazione a imposte dovute su accertamenti di esercizi precedenti.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, contiene lo stanziamento di risorse per spese future per manutenzioni. Nell'esercizio 2018 è stato accantonato l'importo di Euro 10.619, 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 conosciuti al momento di redazione del presente bilancio sugli impianti in gestione, di proprietà dell'UTI della Carnia. Il valore dell'accantonamento viene quantificato sulla base di una dettagliata relazione tecnica. 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.774	16.566	2.208

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.566
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.208
Totale variazioni	2.208
Valore di fine esercizio	18.774

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
515.987	574.880	(58.893)

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
Debiti verso banche	76.481	(70.653)	5.828	5.828
Debiti verso fornitori	346.419	45.575	391.994	391.994
Debiti verso controllanti	92.393	(31.012)	61.381	61.381
Debiti tributari	24.493	2.649	27.142	27.142
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.213	(523)	7.690	7.690
Altri debiti	26.881	(4.930)	21.951	21.951
Totale debiti	574.880	(58.893)	515.987	515.986

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 5.828, 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 la controllante UTI della Carnia attengono ai canoni di affidamento degli impianti a biomassa dovuti per l'anno 2018. Essi sono contrattualmente determinati in ragione del 70% del reddito operativo della società.

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 17.839), IRAP di competenza (Euro 3.032), e le passività relative alle ritenute Irpef operate, sui compensi ai dipendenti e professionisti in qualità di sostituto di imposta (Euro 6.271).

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

La voce "Altri debiti" comprende i compensi/rimborsi spese liquidati e non corrisposti all'organo amministrativo e i debiti verso dipendenti per la dodicesima mensilità 2018 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	515.987	515.987

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
390	0	390

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	390	390
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	-	390	390

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.618.886	1.573.892	44.994

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.612.331	1.570.981	41.350
Altri ricavi e proventi	6.555	2.911	3.644
Totale	1.618.886	1.573.892	44.994

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Impianto di Arta Terme Euro 1.347.096 (di cui Euro 712.834 derivanti dalla vendita di en. elettrica);
- Impianto di Treppo Carnico Euro 49.810;
- Impianto di Lauco Euro 20.620;
- Impianto di Verzegnis Euro 31.379;
- Impianto di Ampezzo Euro 50.128;
- Impianto di Forni Avoltri Euro 15.757;
- Impianto di Prato Carnico Euro 24.848;
- Ricavi da vendita certificati bianchi c/ terzi Euro 2.287;
- Ricavi per prestazioni di servizi Euro 20.441;
- Ricavi per prestazioni servizi e materiali e ri-addebiti spese Euro 49.965.

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	1.612.331
Totale	1.612.331

Tra i ricavi contabilizzati, **la società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.591.987	1.548.774	43.213

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	854.350	714.263	140.087
Servizi	507.440	534.987	(27.547)
Godimento di beni di terzi	64.634	1.579	63.055
Salari e stipendi	94.784	93.667	1.117
Oneri sociali	27.791	27.998	(207)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	7.125	6.648	477
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.483	2.075	(592)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	777	2.299	(1.522)
Svalutazioni crediti attivo circolante	45.082	67.670	(22.588)
Variazione rimanenze materie prime	(61.899)	19.620	(81.519)
Altri accantonamenti	10.619	47.000	(36.381)
Oneri diversi di gestione	39.801	30.968	8.833
Totale	1.591.987	1.548.774	43.213

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 153.207.

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

Tra gli oneri diversi di gestione, **la società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(5.766)	(6.883)	1.117

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8	115	(107)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.774)	(6.998)	1.224
Totale	(5.766)	(6.883)	1.117

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.696	5.031	4.665

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	20.871	16.898	3.973
IRES	17.839	13.001	4.838
IRAP	3.032	3.897	(865)
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte relative a esercizi precedenti	0	(7.860)	7.860
Imposte differite (anticipate)	(11.175)	(4.007)	(7.168)
IRES	(11.175)	(4.007)	(7.168)
IRAP	0	0	0
Totale	9.696	5.031	4.665

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	21.133	
Onere fiscale teorico (%)	24	5.072
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	55.701	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(9.136)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	12.127	
Variazioni in diminuzione	(3.958)	
Deduzioni	(1.537)	
Imponibile fiscale	74.330	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	IRES	17.839

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	26.899	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	185.401	
Variazioni in aumento	57.035	
Variazioni in diminuzione	(28.775)	
Deduzioni	(138.809)	
Imponibile IRAP	101.751	
Onere fiscale (%)	2,98	3.032

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	31/12/2018
Imposte anticipate:	imponibile	Imposta
Interessi passivi ROL	25.190	6.046
Fondi svalutazione crediti	199.888	47.973
Fondi rischi/oneri	75.460	18.110
Totale	300.538	72.129
Imposte anticipate nette	0	(72.129)
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	31/12/2018	31/12/2017	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, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.441	8.320

L'organo di controllo della società è rappresentato da un sindaco unico, incaricato anche della revisione legale dei conti.

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, se non a fini meramente conoscitivi.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

AMMINISTRAZIONE CONCEDENTE	NORMATIVA DI RIVERIMENTO	IMPORTO	TIPOLOGIA	ANNO DI CONCESSIONE	NOTE
Regione FVG	Art. 2, L.R. 1/2007	1.203,17	Agevolazione IRAP al 31/12/2017	2018	=====
Regione FVG	LR 10/2010 (recupero terreni incolti)	196.877,31	Contributo a fondo perso	2018	NON EROGATO
UTI della Carnia	=====	49.963,44	Fatture emesse per transazioni economiche a condizioni di mercato	2018	Ricavi per vendita materiali e prestazioni
Comune di Arta Terme	=====	46.443,60	Fatture emesse per transazioni economiche a condizioni di mercato	2018	Ricavi per vendita energia termica rete teleriscaldamento
Comune di Forni Avoltri	=====	14.468,45	Fatture emesse per transazioni economiche a condizioni di mercato	2018	Ricavi per vendita energia termica rete teleriscaldamento
Comune di Lauco	=====	14.155,84	Fatture emesse per transazioni economiche a condizioni di mercato	2018	Ricavi per vendita energia termica rete teleriscaldamento
Comune di Prato Carnico	=====	20.882,96	Fatture emesse per transazioni economiche a condizioni di mercato	2018	Ricavi per vendita energia termica rete teleriscaldamento
Comune di Socchieve	=====	18.807,00	Fatture emesse per transazioni economiche a condizioni di mercato	2018	Ricavi per vendita materiali e prestazioni
Comune di Treppo Ligosullo	=====	6.727,19	Fatture emesse per transazioni economiche a condizioni di mercato	2018	Ricavi per vendita energia termica rete teleriscaldamento
Comune di Verzegnis	=====	8.317,02	Fatture emesse per transazioni economiche a condizioni di mercato	2018	Ricavi per vendita energia termica rete teleriscaldamento

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	11.437
a riserva straordinaria	Euro	11.437
a dividendo	Euro	0

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 2018	TOTALI ANNO 2017
A 1	Ricavi di vendita		
	Ricavi cessione energia	712.834	656.088
	VALORE DELLA PRODUZIONE	712.834	656.088
B 6	Costi acquisto m.p e merci	376.191	297.746
B 7	Costi per servizi	223.438	223.013
B 8	Costi per godimento beni terzi	28.460	658
B 9	Costi personale	57.110	53.488
B 10	Ammortamenti e svalutazioni		
	ammortamenti	995	1.823
	svalutazione crediti	0	0
B 11	Variaz.rim.materie prime	- 27.256	8.179
B 13	Altri accantonamenti	4.676	19.592
B 14	Oneri diversi di gestione	17.525	12.909
	COSTI DELLA PRODUZIONE	681.139	617.409
A - B	Diff. Valore / costi della produzione	31.695	38.679
C 16	Proventi finanziari	4	48
C 17	Oneri finanziari	2.542	2.917
	Risultato gestione finanziaria	-2.539	-2.869
	Utile (Perdita) prima delle imposte	29.156	7.601
E 22	Imposte	4.269	2.097
	UTILE / PERDITA NETTI	24.887	33.713

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Valentina Della Mea