

ESCO MONTAGNA F.V.G. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	- 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	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.822	4.849
II - Immobilizzazioni materiali	6.512	7.740
III - Immobilizzazioni finanziarie	766	1.266
Totale immobilizzazioni (B)	13.100	13.855
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	66.987	85.348
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.092.474	877.555
Totale crediti	1.092.474	877.555
IV - Disponibilità liquide	65.780	100.907
Totale attivo circolante (C)	1.225.241	1.063.810
D) Ratei e risconti	14.319	7.552
Totale attivo	1.252.660	1.085.217
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	55.000	55.000
VI - Altre riserve	73.663 ⁽¹⁾	55.926
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.885	17.736
Totale patrimonio netto	423.548	403.662
B) Fondi per rischi e oneri	73.379	67.953
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.387	12.319
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	720.463	594.502
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.883	6.781
Totale debiti	741.346	601.283
Totale passivo	1.252.660	1.085.217

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	73.662	55.926
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.569.186	1.661.750
5) altri ricavi e proventi		
altri	65.242	44.234
Totale altri ricavi e proventi	65.242	44.234
Totale valore della produzione	1.634.428	1.705.984
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	792.364	947.482
7) per servizi	447.640	442.035
8) per godimento di beni di terzi	91.183	41.824
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.209	85.616
b) oneri sociali	20.231	22.291
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.535	11.547
c) trattamento di fine rapporto	6.535	5.687
e) altri costi	-	5.860
Totale costi per il personale	119.975	119.454
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.259	6.487
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.561	2.991
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.698	3.496
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	53.251	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	60.510	6.487
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.362	12.528
13) altri accantonamenti	49.000	67.953
14) oneri diversi di gestione	10.062	14.787
Totale costi della produzione	1.589.096	1.652.550
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.332	53.434
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	89	32
Totale proventi diversi dai precedenti	89	32
Totale altri proventi finanziari	89	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.353	12.431
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.353	12.431
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.264)	(12.399)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.068	41.035
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.139	21.133
imposte differite e anticipate	(10.956)	2.166
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.183	23.299
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.885	17.736

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

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 19.885.

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.

Dal dicembre 2015 la società fornisce 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 quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote 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 31/12/2016 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 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 compensi 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.

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.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi gli effetti ripercuotano su una pluralità di voci interessate

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12 /2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D. Lgs. 139/2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015
Descrizione voce			
Conto economico	27.024	(27.024)	0
proventi e oneri di natura straordinaria	27.024	(27.024)	0
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31 /12/2015	0	0	0

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.849	23.973	1.266	30.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	16.233		16.233
Valore di bilancio	4.849	7.740	1.266	13.855
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.534	2.470	-	7.004
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	500	500
Ammortamento dell'esercizio	3.561	3.698		7.259
Totale variazioni	973	(1.228)	(500)	(755)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.822	26.443	766	33.031
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	19.931		19.931
Valore di bilancio	5.822	6.512	766	13.100

Immobilizzazioni immateriali

Le 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.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni 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.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.512	7.740	(1.228)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	23.973
Rivalutazioni	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.233
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	7.740
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	2.470
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Ammortamento dell'esercizio	3.698
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(1.228)
Valore di fine esercizio	
Costo	26.443
Rivalutazioni	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.931
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	6.512

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
766	1.266	(500)

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

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.

Nel corso dell'anno 2016 è stata dismessa la partecipazione al Consorzio FIPER con sede a Milano, per euro 500 (valore nominale).

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*

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.266	1.266
Valore di bilancio	1.266	1.266
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	500	500
Totale variazioni	(500)	(500)
Valore di fine esercizio		
Costo	766	766
Valore di bilancio	766	766

Attivo circolante

Rimanenze

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.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
66.987	85.348	(18.361)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di 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 e di settore.

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.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.092.474	877.555	214.919

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Come si evince dal prospetto che segue, non vi sono crediti incassabili oltre i 12 mesi.

	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	448.809	33.556	482.365	482.365	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
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	41.578	9.881	51.459	51.459	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	277.967	176.985	454.952	454.952	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	45.991	10.956	56.947			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.210	(16.459)	46.751	46.751	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	877.555	214.919	1.092.474	1.035.527	0	0

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

La voce crediti tributari comprende principalmente il credito IVA (Euro 87.566 già richiesti a rimborso), gli acconti IRES (Euro 14.744) e IRAP (Euro 5.892) versati per l'anno 2016, i crediti d'imposta maturati a fronte della fornitura di calore da fonti rinnovabili (Euro 343.971 – di cui Euro 140.000 già richiesti a rimborso) e i crediti d'imposta maturati a fronte di nuovi allacciamenti alla rete di teleriscaldamento (Euro 2.273).

La voce crediti verso altri comprende principalmente il credito vantato nei confronti di compagnie di assicurazione per indennizzi liquidati e non pagati alla data del 31/12/2016 (Euro 46.000).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2015	100.099	15.772
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento esercizio	53.251	3.314
Saldo al 31/12/2016	153.350	19.086

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
65.780	100.907	(35.127)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	65.611	100.319
Denaro e altri valori in cassa	170	588
Arrotondamento	(1)	0
	65.780	100.907

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.319	7.552	6.767

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.

I risconti attivi 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.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
423.548	403.662	19.886

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	Decrementi		
Capitale	275.000	-	-	-		275.000
Riserva legale	55.000	-	-	-		55.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	55.926	-	17.736	-		73.662
Varie altre riserve	0	1	-	-		1
Totale altre riserve	55.926	1	17.736	-		73.663
Utile (perdita) dell'esercizio	17.736	-	19.885	17.736	19.885	19.885
Totale patrimonio netto	403.662	1	37.621	17.736	19.885	423.548

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	275.000	B	-
Riserva legale	55.000	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	73.662	A,B,C,D	73.662
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	73.663		73.662
Totale	403.663		73.662

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
73.379	67.953	5.426

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	67.953	67.953
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	49.000	49.000
Utilizzo nell'esercizio	(43.574)	(43.574)
Totale variazioni	5.426	5.426
Valore di fine esercizio	73.379	73.379

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

Nell'esercizio 2016 è stato accantonato l'importo di Euro 49.000, di cui Euro 5.000 relativi a spese legali da sostenere ed Euro 44.000 quale incremento del fondo per oneri futuri consistenti in manutenzioni / ripristino di beni aziendali in affitto. L'importo del fondo oneri futuri viene quantificato sulla base di preventivi di spesa richiesti a seguito di una relazione tecnica redatta dall'ing. Michele Pertoldi che evidenzia la necessità di un rifacimento della volta della caldaia a biomassa di Arta Terme. 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

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.

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.387	12.319	2.068

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	12.319
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	2.068
Utilizzo nell'esercizio	0
Totale variazioni	2.068
Valore di fine esercizio	14.387

Debiti

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

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
741.346	601.283	140.063

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	84.220	20.884		105.104			
Debiti verso fornitori	388.512			388.512			
Debiti verso controllanti	181.764			181.764			
Debiti tributari	38.340			38.340			
Debiti verso istituti di previdenza	5.508			5.508			
Altri debiti	22.119			22.119			
Arrotondamento		(1)		(1)			
	720.463	20.883		741.346			

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso l'Ente controllante sono relativi a canoni di affidamento maturati nell'esercizio in corso e in quelli 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 24.961), IRAP di competenza (Euro 4.178) e le passività relative alle ritenute Irpef operate, sui compensi ai dipendenti e professionisti in qualità di sostituto di imposta (Euro 9.201).

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 2016 e accessori.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.634.428	1.705.984	(71.556)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.569.186	1.661.750	(92.564)
Altri ricavi e proventi	65.242	44.234	21.008
	1.634.428	1.705.984	(71.556)

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

Ricavi 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 1.297.275 (di cui Euro 650.735 derivanti dalla vendita di en. elettrica);
- Impianto di Treppo Carnico Euro 47.935;
- Impianto di Lauco Euro 20.519;
- Impianto di Verzegnis Euro 32.734;
- Impianto di Ampezzo Euro 59.054;
- Impianto di Forni Avoltri Euro 20.457;
- Impianto di Prato Carnico Euro 15.509;
- Ricavi da gestione impianto Sutrio Euro 57.155;
- Ricavi da vendita certificati bianchi Euro 10.360;
- Ricavi per prestazioni di servizi Euro 6.638;
- Ricavi per vendita merci Euro 1.260;
- Ricavi per provvigioni Euro 290.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(7.264)	(12.399)	5.135

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	89	32	57

(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.353)	(12.431)	5.078
	(7.264)	(12.399)	5.135

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

(Rif. Art 2427 primo comma n. 13 Cc)

Il conto economico non contiene costi o ricavi di natura ed entità eccezionali.

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

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;

L'ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.183	23.299	(5.116)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	29.139	21.133	8.006
IRES	24.961	15.241	9.720
IRAP	4.178	5.892	(1.714)
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	(10.956)	2.166	(13.122)
IRES	(10.956)	2.166	(13.122)
IRAP	0	0	0
	18.183	23.299	(5.116)

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	38.068	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	10.469
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti a fondi rischi	53.251	
Accantonamento a fondi oneri	49.000	
	102.251	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	

Utilizzi fondi	(43.574)	
Interessi passivi anni precedenti metodo ROL	(8.510)	
	(52.084)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	
Riprese in aumento	8.769	
Riprese in diminuzione	(6.237)	
	2.532	
Imponibile fiscale	90.767	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio		24.961

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	47.307	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	222.227	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(0)	
Deduzioni	(124.505)	
	145.029	
Onere fiscale teorico (%)	2,98	4.322
Imponibile Irap	140.190	
IRAP corrente per l'esercizio		4.178

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

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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	31/12/2016
Imposte anticipate:	0	
Interessi passivi ROL	29.637	7.113
Fondi svalutazione	134.265	32.223
Fondi rischi/oneri	73.379	17.611
Totale	237.281	56.947
Imposte differite (anticipate) nette	0	(56.947)
Aliquota fiscale	24%	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 dal Collegio sindacale incaricato anche della revisione legale (Euro 23.731), i compensi liquidati agli amministratori (Euro 21.600) e i compensi relativi alla consulenza fiscale, contabile, amministrativa e la consulenza del lavoro (Euro 14.069).

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, pari a Euro 19.885, totalmente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate 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.

Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Impiegati tecnici	2	2	0
Operai	1	1	0
Altri	0	0	0
Dipendenti di terzi c/o l'impresa (lavoro interinale)	0	0	0
	3	3	0

Adempimenti in materia di sicurezza

La Società opera nel rispetto della normativa di legge in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro (D. Lgs. 81/2008) anche avvalendosi della consulenza di idonea professionalità esterna cui è, inoltre, affidato il ruolo di R. S.P.P.

Adempimenti in materia di privacy

La Società ha adempiuto alle obbligazioni in attuazione della normativa D.Lgs. 196/2003, anche avvalendosi del supporto di Società specializzata ai fini della protezione dei dati raccolti nel sistema informatico aziendale.

Adempimenti in materia di tracciabilità dei flussi finanziari

La Società adotta le previste procedure al fine del rispetto degli obblighi imposti dalla normativa vigente (Legge 136/2010, art. 3) in materia di tracciabilità dei flussi finanziari.

BILANCIO SEPARATO ATTIVITA' DI PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA IMPIANTO DI ARTA TERME			
CONTO ECONOMICO SEMPLIFICATO			
		TOTALI ANNO 2016	TOTALI ANNO 2015
A 1	Ricavi di vendita		
	<i>Ricavi cessione energia</i>	650.735	841.606
	VALORE DELLA PRODUZIONE	650.735	841.606
B 6	Costi acquisto m.p e merci	315.474	488.463
B 7	Costi per servizi	178.225	212.866
B 8	Costi per godimento beni terzi	36.304	20.677
B 9	Costi personale	47.767	56.038
B 10	Ammortamenti e svalutazioni		
	<i>ammortamenti</i>	2.890	3.200
	<i>svalutazione crediti</i>	0	0
B 11	Variaz.rim.materie prime	7.311	7.132
B 13	Altri accantonamenti	19.509	24.877
B 14	Oneri diversi di gestione	4.006	8.174
	COSTI DELLA PRODUZIONE	632.687	821.428

A - B	<i>Diff. Valore / costi della produzione</i>	<i>18.048</i>	<i>20.178</i>
C 16	Proventi finanziari	35	0
C 17	Oneri finanziari	2.928	6.132
	<i>Risultato gestione finanziaria</i>	<i>-2.892</i>	<i>-6.132</i>
	<i>Utile (Perdita) prima delle imposte</i>	<i>15.156</i>	<i>14.046</i>
E 22	Imposte	7.239	11.494
	<i>UTILE / PERDITA NETTI</i>	<i>7.917</i>	<i>2.552</i>

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.

Il Presidente del CdA

dott.ssa Valentina Della Mea