

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AGRI-SOLAR ENGINEERING S.R.L.
Sede: VIA MAESTRI DEL LAVORO 38
MIRANDOLA MO
Capitale sociale: 100.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MO
Partita IVA: 03237280361
Codice fiscale: 03237280361
Numero REA: 370560
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 351100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Aimag S.p.A.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: Aimag S.p.A.
Paese della capogruppo: Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:



Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	3.215.628	3.475.667
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	3.215.628	3.475.667
C) Attivo circolante		
II - Crediti	147.072	176.395
esigibili entro l'esercizio successivo	147.072	176.395
IV - Disponibilita' liquide	269.754	218.606
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	416.826	395.001
D) Ratei e risconti	138	59
<i>Totale attivo</i>	3.632.592	3.870.727
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	12.280
VI - Altre riserve	390.023	218.382
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	164.807	179.360
<i>Totale patrimonio netto</i>	674.830	510.022
D) Debiti	2.957.762	3.360.705
esigibili entro l'esercizio successivo	1.785.038	1.797.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.172.724	1.563.634
<i>Totale passivo</i>	3.632.592	3.870.727

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	105.240	94.572
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	550.940	572.624
altri	1.350	1.514
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>552.290</i>	<i>574.138</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>657.530</i>	<i>668.710</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.182	18.113
7) per servizi	94.798	78.245
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	265.219	264.788
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	265.219	264.788
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>265.219</i>	<i>264.788</i>
14) oneri diversi di gestione	7.015	6.019
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>384.214</i>	<i>367.165</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	273.316	301.545
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	14	9
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>14</i>	<i>9</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>14</i>	<i>9</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	11.345	11.319
altri	35.509	48.546
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>46.854</i>	<i>59.865</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(46.840)</i>	<i>(59.856)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	226.476	241.689
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.658	59.133
imposte relative a esercizi precedenti	11	3.196

RC

	31/12/2018	31/12/2017
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	61.669	62.329
21) Utile (perdita) dell'esercizio	164.807	179.360



Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 164.807.

L'attività di progettazione, realizzazione e gestione dell'impianto per la produzione di energia da fonti rinnovabili di Concordia s/S è proseguita in linea con l'esercizio precedente registrando un picco di produzione nei mesi estivi in particolare nel mese di luglio; si registra un decremento del 3,8 % in termini di Mwh da associare ad un decremento dell'irraggiamento disponibile del 9%, parzialmente compensato da un incremento del rendimento relativo alla trasformazione energetica, la quale è stata leggermente superiore nell'anno rispetto all'analogo periodo del 2017. Sul ritiro dedicato si registra un incremento di prezzo di circa il 16% che compensa gli effetti negativi delle minori quantità vendute rispetto all'anno precedente.

Nell'esercizio in esame è stato introdotto e applicato un nuovo metodo di valorizzazione del contratto di servizio con la controllante Aimag Spa, metodo "cost plus". Tale metodologia risulta coerente con la normativa di settore e segnatamente con la normativa in materia di separazione contabile e funzionale, come stabilito dalle versioni correnti del TIUC e del TIUF, nonché del Manuale di Contabilità Regolatoria (versione 3.1 del 24/09/2018) e delle linee guida OCSE da questo richiamati. Considerando il forte impatto economico di tale nuovo calcolo le parti hanno previsto in via eccezionale, per il primo anno, l'applicazione di un tetto massimo in caso di superamento, peraltro raggiunto, pari a euro 28 mila.

A partire dal periodo di imposta 2018 la società ha aderito all'opzione per la tassazione consolidata di gruppo con la controllante Aimag Spa e altre società del gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale), nel quale il reddito imponibile fiscale è determinato secondo le norme del TUIR artt. 117-129. Apposito regolamento in tal senso è stato sottoscritto nel corso del 2018 tra le società interessate, al termine del regolare processo autorizzativo degli organi amministrativi per definire le modalità di trasferimento degli imponibili fiscali IRES positivi e negativi alla capogruppo, con conseguente evidenza del credito o debito intragruppo.

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro, se non diversamente indicato.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione

numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; la voce immobilizzazioni immateriali totalmente ammortizzata è stata stralciata nel 2018 e, ai fini della comparabilità, si è proceduto alla corrispondente eliminazione della voce anche per l'esercizio precedente. La voce Altri ricavi figurante nell'esercizio precedente per euro 574.138 è stata suddivisa tra contributi in conto esercizio per euro 572.624 e altri ricavi per euro 1.514.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani,

oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento dell'impianto è effettuato in complessivi 20 anni, periodo di utile sfruttamento economico, anche tenendo conto della norma incentivante per gli impianti fotovoltaici costruiti nel 2010.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante all'impianto fotovoltaico di proprietà.

Il terreno, non esaurendo nel tempo la sua utilità, non è stato ammortizzato. Il valore attribuito al terreno sito nel Comune di Concordia s/S è stato individuato sulla base del costo specifico dello stesso e maggiorato degli oneri di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Nel rispetto dei criteri di valutazione, come previsto dall'art. 2426, n. 8 C.C., non si è ritenuto necessario rettificare l'ammontare di detti crediti, mediante accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti in relazione alla solvibilità dei debitori, interamente di natura pubblica.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale e sono costituite da depositi bancari per un totale di euro 269.754.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti attivi pari ad euro 138 sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.577.695	5.577.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.102.028	2.102.028
Valore di bilancio	3.475.667	3.475.667
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizione	5.180	5.180
Ammortamento dell'esercizio	265.219	265.219
Totale variazioni	(260.039)	(260.039)
Valore di fine esercizio		
Costo	5.582.875	5.582.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.367.247	2.367.247
Valore di bilancio	3.215.628	3.215.628

Gli incrementi dell'esercizio, pari ad euro 5.180, sono relativi alla manutenzione dell'impianto fotovoltaico del Comune di Concordia s/Secchia.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al presumibile valore di realizzazione; riguardano crediti verso il Gestore dei Servizi Energetici per euro 140.606, crediti verso la controllante Aimag Spa (euro 2.206) per IRES da adesione al Consolidato fiscale Nazionale, crediti verso l'Erario per IRAP (euro 2.890) e crediti verso l'Erario per IVA (euro 1.370) da riportare a nuovo in utilizzo nei mesi successivi.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 C.C. si segnala che non esistono crediti con scadenza oltre i cinque anni.

Nel rispetto dei criteri di valutazione, come previsto dall'art. 2426, n. 8 C.C., non si è ritenuto necessario rettificare l'ammontare di detti crediti, mediante accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti in relazione alla solvibilità dei debitori, interamente di natura pubblica.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2016	100.000	7.554	17.071	39.628	164.253
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	1.981	37.647	39.628-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	75.413	-	75.413
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	54.891	54.891
Saldo finale al 31/12/2016	100.000	9.535	130.131	54.891	294.557
Saldo iniziale al 1/01/2017	100.000	9.535	130.131	54.891	294.557
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	2.745	52.145	54.891-	1-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	36.106	-	36.106
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	179.360	179.360
Saldo finale al 31/12/2017	100.000	12.280	218.382	179.360	510.022
Saldo iniziale al 1/01/2018	100.000	12.280	218.382	179.360	510.022
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	7.720	171.640	179.360-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	164.807	164.807
Saldo finale al 31/12/2018	100.000	20.000	390.023	164.807	674.830

Le variazioni dell'esercizio hanno riguardato quanto deliberato dall'assemblea dei soci del 16/04/2018 relativamente alla destinazione del risultato dell'esercizio precedente.

Debiti

La voce in oggetto evidenzia i debiti commerciali verso fornitori per forniture d'esercizio; sono pure accolti nella voce i debiti per fatture passive da ricevere e relative a beni, servizi già entrati nel patrimonio della società alla data di chiusura dell'esercizio. Si segnala, inoltre, che non esistono debiti commerciali verso fornitori esigibili oltre la fine dell'esercizio in corso.

La società ha attivo un contratto di finanziamento ipotecario con Banco BPM Spa, stipulato con atto a ministero Notaio Fiammetta Costa, notaio in Modena, Rep.900/443, per un importo complessivo iniziale di euro 4.300.000,00, con scadenza al 2022, remunerato a tasso variabile rispetto all'Euribor 6 mesi con uno spread pari al 2% e pagabile in rate semestrali posticipate. A fine esercizio 2018 il finanziamento residua per un importo pari ad euro 397.930 per la quota a breve e pari ad euro 1.172.724 per la quota esigibile oltre l'esercizio.

A garanzia dell'assolvimento dell'obbligo di estinzione del rapporto di finanziamento e dei relativi interessi è stata iscritta, sui beni della società ed a favore dell'istituto erogante, una garanzia ipotecaria, di primo grado, di importo pari a euro 6.450.000.

Si evidenziano le principali caratteristiche del contratto di finanziamento.

Finanziamento:

Importo finanziamento	4.300.000
Data iniziale	29.01.2010
Data scadenza finale	29.07.2022
Parametro	Euribor +2%

I valori iscritti nella voce in oggetto ricomprendono i debiti a breve, riguardanti:

- debiti verso i soci per finanziamenti (euro 1.319.394), in questa voce vengono accolti i debiti verso il socio Elios Team srl (euro 448.000) per i finanziamenti ricevuti e i debiti verso la società controllante, Aimag S.p.A (euro 871.394), che sono di natura finanziaria. Il rimborso dei suddetti finanziamenti revolving, remunerati a tassi di mercato, deve considerarsi, ai sensi dell'art.2467 del Codice Civile e dell'art.2497 quinquies e per volontà stessa dei soci, postergato rispetto alla soddisfazione degli altri creditori della società per euro 1.120.000 complessivamente;
- debiti verso Banche (euro 397.930), comprensivi della quota a breve del mutuo in essere con il Banco BPM Spa di euro 390.909;
- debiti verso fornitori (euro 35.498);
- debiti verso controllanti (euro 30.067);
- debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (euro 2.100);
- debiti tributari relativi a ritenute d'acconto per euro 16 e bolli virtuali per euro 32.

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad euro 1.172.724 sono relativi all'importo residuo del mutuo in essere con il Banco BPM Spa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	1.563.633	1.563.633	1.394.129	2.957.762

L'importo assistito da garanzie reali è relativo al contratto di finanziamento ipotecario precedentemente dettagliato.



Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi complessivi sono pari ad euro 657.530 e ricomprendono i contributi in conto esercizio, per euro 550.940, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione. Tali importi sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

Rispetto all'esercizio precedente si registra una lieve riduzione dell'1,67%.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi dell'esercizio ammontano ad euro 384.214 con un leggero incremento del 4,64%, principalmente dovuto all'applicazione della valorizzazione del Contratto di Servizio con il metodo del "cost plus".

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati componenti positivi o costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni

fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Dal periodo di imposta 1/1-31/12/18 la società ha aderito all'opzione per la tassazione consolidata di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) con la controllante Aimag Spa e altre società del gruppo. Il reddito imponibile fiscale è determinato secondo le norme del TUIR artt. 117-129. Apposito regolamento tra le società interessate è stato sottoscritto nel 2018.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Tale voce accoglie importi non significativi.

Imposte differite e anticipate

Non si è proceduto ad iscrivere imposte anticipate su oneri fiscali su deducibilità temporanea limitata, in quanto la loro recuperabilità è successiva alla gestione economicamente utile dell'impianto.

Le imposte a carico dell'esercizio sono risultate pari ad euro 61.669, di cui euro 48.170 per IRES, euro 13.488 per IRAP ed euro 11 per un delta relativo ad anni precedenti.



Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società non si è avvalsa di personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ai sensi dell'art. 2477 comma 3 e 4 C.C. non si è nominato alcun organo di controllo.

Amministratori	
Compensi	3.300

Il compenso dell'amministratore unico è rispondente a quanto deliberato con assemblea ordinaria del 16/04/2018, all'oggetto n. 2.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

A garanzia dell'assolvimento dell'obbligo di estinzione del rapporto di finanziamento e dei relativi interessi è stata iscritta, sui beni della società ed a favore dell'istituto erogante, una garanzia ipotecaria, di primo grado, di importo pari a euro 6.450.000.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato. Si fornisce tabella riepilogativa.

	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI	INT.ATT.	INT.PASS.
AIMAG SPA	2.206	30.067	37.604			
AIMAG finanziari		871.394				11.345
SINERGAS IMPIANTI SRL		550	3.554			
AeB ENERGIE SRL		410	1.165			
SINERGAS SPA		1.140	16.912			
	2.206	903.561	59.235	-	-	11.345

A tal fine si segnala che nel corso dell'esercizio sono state realizzate con le parti correlate prestazioni di servizi tecnici ed amministrativi regolamentati da apposito Contratto di Servizio sottoscritto con Aimag S.p.A. per un importo pari a 28 mila euro. Sono state inoltre realizzate operazioni di natura commerciale con altre società del gruppo, in particolare con Sinergas SpA, per un importo pari a oltre 16 mila euro per fornitura di energia elettrica, con Sinergas Impianti Srl per circa 3.500 euro e con AeB Energie Srl per circa 1.000 euro, tutte relative a manutenzioni periodiche presso l'impianto fotovoltaico.

Come già evidenziato, la società si avvale di rapporti di finanziamento con la capogruppo Aimag S.p.A. e con l'altro socio di minoranza, come meglio sopra descritto.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Insieme più piccolo	
Nome dell'impresa	Aimag Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Mirandola
Codice fiscale (per imprese italiane)	00664670361
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Mirandola, Via Maestri del Lavoro 38

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Aimag Spa ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Aimag Spa, la quale detiene il 51% della società.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Gli importi sono espressi in migliaia di euro.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2017		31/12/2016
B) Immobilizzazioni	209.812		208.224	
C) Attivo circolante	61.929		64.970	
D) Ratei e risconti attivi	984		417	
Totale attivo	272.725		273.611	
Capitale sociale	78.028		78.028	
Riserve	49.837		47.844	
Utile (perdita) dell'esercizio	10.631		9.475	
Totale patrimonio netto	138.496		135.347	
B) Fondi per rischi e oneri	26.424		26.981	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.299		3.464	
D) Debiti	104.269		107.526	
E) Ratei e risconti passivi	237		293	
Totale passivo	272.725		273.611	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2017		31/12/2016
A) Valore della produzione	91.820		91.925	
B) Costi della produzione	84.977		83.141	
C) Proventi e oneri finanziari	6.003		3.393	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(239)		-	
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.976		2.702	
Utile (perdita) dell'esercizio	10.631		9.475	

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

Si ritiene che ai fini della legge n. 124/2017, per contribuire a una corretta informazione tenuto conto degli specifici obblighi di trasparenza che già esistono per i contratti pubblici, la disciplina del comma 125 dovrebbe applicarsi solo alle attribuzioni che non costituiscono un corrispettivo per le prestazioni dell'impresa ma che, viceversa, rientrano nel novero dei vantaggi economici/ liberalità.

Si ritiene quindi che non sia richiesta, ai sensi del comma 125, la pubblicazione nella nota integrativa del bilancio delle somme ricevute dall'impresa come corrispettivo di lavori pubblici, servizi e forniture.

La Società attesta che ha ricevuto, per cassa, a titolo di contributi per energia prodotta dall'impianto fotovoltaico di Concordia s/Secchia, euro 573.689, comprensivi di ritenute d'acconto per un totale di euro 22.948, dall'ente pubblico GSE.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Amministratore Unico Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 164.807,32 interamente a riserva di utili indivisi, in quanto la riserva legale ha già raggiunto l'importo previsto dall'art. 2430 C.C.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Mirandola, 18/03/2019

Firma

L'amministratore Unico

Ing. Riccardo Castorri

