

**Stato Patrimoniale****ATTIVO**

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.632	6.022
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	11.980	15.920
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
7) Altre	14.314	15.991
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>27.926</b>	<b>37.933</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinario	2.900.315	3.082.493
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.634	1.852
4) Altri beni	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.901.949</b>	<b>3.084.345</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni:		
a) imprese controllate	48.559.812	48.559.812
d) altre imprese	20.000	20.000
Totale partecipazioni	48.579.812	48.579.812
2) Crediti:		
c) verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
Totale crediti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>48.579.812</b>	<b>48.579.812</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>51.509.687</b>	<b>51.702.090</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) Verso clienti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.598	212.563
Totale crediti verso clienti	381.598	212.563
2) Verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	39.553	24.584
	39.553	24.584
4-bis) Crediti tributari:		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.928	0
Totale crediti tributari	1.928	0
4-ter) Imposte anticipate:		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	34
Totale imposte anticipate	0	34

5) Verso altri: esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo Totale crediti verso altri	101.797 78 101.875	16.753 2.399 19.152
<b>Totale crediti</b>	<b>524.954</b>	<b>256.333</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) Altri titoli	0	0
<b>Tot.le attività finanz. che non cost.immob</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	0	1.699
3) Danaro e valori in cassa	568	583
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>568</b>	<b>2.282</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>525.522</b>	<b>258.615</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	5.098	5.792
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>5.098</b>	<b>5.792</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>52.040.307</b>	<b>51.966.497</b>
<b>Stato Patrimoniale</b>		
<b>Passivo</b>		
	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I - Capitale</b>	48.679.812	48.679.812
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0
<b>IV - Riserva legale</b>		
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate:</b>		
1) Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
2) Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
3) Riserva ammortamento anticipato	0	0
4) Differenza da arrotondamento	0	0
All'unità di Euro	0	0
5) Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-38807	-42019
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.055	3.212
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>48.643.060</b>	<b>48.641.005</b>

<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	0	0
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso soci per finanziamenti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.140	192.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.363.425	2.558.047
Totale debiti verso banche	2.626.565	2.750.071
5) Debiti verso altri finanziatori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
7) Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.762	101.044
Totale debiti verso fornitori	124.762	101.044
9) Debiti verso società controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.985	46.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	425.000	420.980
Totale debiti verso società controllate	632.985	467.667
12) Debiti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	992	3.679
Totale debiti tributari	992	3.679
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:		
esigibili entro l'esercizio successivo	693	2.151
Totale debiti verso istituti di previd. E di sicurezza sociale	693	2.151
14) Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	250	880
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	250	880
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>3.386.247</b>	<b>3.325.492</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	11.000	0
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>52.040.307</b>	<b>51.966.497</b>

<b>Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	904.313	1.085.139
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi: altri	126.563	87.376
Totale altri ricavi e proventi	126.563	87.376
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.030.876</b>	<b>1.172.515</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	-245
7) Per servizi	-670.084	-826.124
8) Per godimento di beni di terzi	-39.739	-15.605
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	-21.213	-20.170
b) oneri sociali	-4.623	-8.589
c) trattamento di fine rapporto	0	0
Totale costi per il personale	-25.836	-28.759
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali	-10.007	-8.298
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-182.396	-180.953
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	-192.403	-189.251
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
14) Oneri diversi di gestione	-620	-1.109
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-928.682</b>	<b>-1.061.093</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>102.194</b>	<b>111.422</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:		
Altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
altri	-86.510	-99.035
Totale interessi e altri oneri finanziari	-86.510	-99.035
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>(15 + 16 - 17 + - 17-BIS)</b>	<b>-86.510</b>	<b>-99.034</b>

<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi:		
Altri		
sopravvenienze attive	1.509,00	655,00
Insussistenze del passivo	0	10.427,00
Totale proventi	1.509	11.082
21) Oneri:		
Sopravvenienze passive	-5.961	
Insussistenze attive	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	-5.494
Totale oneri	-5.961	-5.494
<b>TOTALE DELLE PARTITE</b>		
<b>STRAORDINARIE (20 - 21)</b>	<b>-4.452</b>	<b>5.588</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		
<b>(A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>11.232</b>	<b>17.976</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
imposte correnti	-9.143	-11.076
imposte differite	-34	-3.722
imposte anticipate	0	34
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 9.177	- 14.764
<b>23) UTILE (PERDITA)</b>		
<b>DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.055</b>	<b>3.212</b>



ESERCIZIO DALL' 01/01/2015 AL 31/12/2015  
BILANCIO AL 31/12/2015



*Sede in* SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII ( BG)  
VIA PRIVATA BERNASCONI 13  
Codice Fiscale 03438660163  
*Iscritta al Registro delle Imprese di*  
Bergamo  
R.E.A. n. 378765

*Capitale Sociale euro* 48.679.812,00  
*interamente versato*

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015**

Il bilancio si riferisce all'esercizio che va dall' 01/01/2015 al 31/12/2015 ; esso evidenzia un utile di euro 2.055.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del codice civile. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante (ai sensi dell'art. 2423 comma 1 Cod. Civ.), corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Le norme di legge applicate nella redazione del bilancio medesimo sono state interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali, emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi generali ed i criteri di valutazione di seguito illustrati.

### **PRINCIPI GENERALI**

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- nel bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- non si è resa necessaria l'adozione di alcune delle deroghe legittimate dal comma 4 dell'art. 2423 Cod. Civ.;
- i criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio;
- Nel bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente.
- Le voci dell'esercizio sono comparabili con le voci del bilancio dell'esercizio precedente senza la necessità di adattamenti o riclassificazioni.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

I criteri di valutazione, conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Cod. Civ. osservati nella redazione del bilancio, sono i seguenti:

## **A T T I V O**

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

La loro iscrizione risiede nel fatto che detti costi possano erogare benefici futuri la cui utilità economica si protrarrà nel tempo. Sono iscritte al costo sostenuto per l'acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ovvero al costo di realizzazione interno, comprensivo dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Durata vita utile
Costi impianto e ampliamento	5
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	10
Diritti di brevetto industriale	5
Altre immobilizzazioni immateriali	5 - 15

Nello Stato Patrimoniale il valore delle Immobilizzazioni Immateriali è esposto al netto degli ammortamenti complessivi e delle eventuali svalutazioni.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti fra le immobilizzazioni materiali nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di coefficienti economico-tecnici determinati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Relativamente ai beni materiali strumentali acquisiti nel corso dell'esercizio, le suddette aliquote sono state applicate nella misura del 50% ritenendo che ciò consenta la corretta rappresentazione in bilancio degli ammortamenti e dei valori dei beni.

I coefficienti applicati sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti
Impianti e macchinari	5%
Attrezzature varie	10%

I costi di manutenzione e riparazione aventi efficacia conservativa influenzano integralmente il c/economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi carattere incrementativo sono capitalizzate in quanto aumentano il valore dei cespiti ai quali si riferiscono.

Essendo al primo anno di ammortamento le attrezzature sono stati ammortizzate al 50%.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **\*Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni immobilizzate della società sono valutate con il criterio del costo, sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente maggiorato delle rivalutazioni operate in base a specifiche disposizioni di legge. Nel costo di acquisto o di sottoscrizione sono computati anche i costi accessori, i versamenti in conto capitale e le successive sottoscrizioni di aumento di capitale sociale delle imprese partecipate. Il costo viene ridotto in caso di perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **\*Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione tenendo conto delle perdite stimate a seguito dell'analisi delle singole posizioni creditorie e dell'evoluzione storica delle perdite sui crediti.

### **\*Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

#### **\*Ratei e risconti attivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

- Nella voce Ratei è stata iscritta solo la parte di pertinenza dell'esercizio di quei proventi che sono comuni a due o più esercizi.
- Nella voce Risconti è stata iscritta solo la parte di pertinenza degli esercizi futuri delle spese comuni a due o più esercizi.

## **P A S S I V O**

#### **\*Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

#### **\*Ratei e risconti passivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

- Nella voce Risconti è stata iscritta solo la parte di pertinenza degli esercizi futuri di quei ricavi comuni a due o più esercizi.

## **ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **\*Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica stima degli imponibili e dei conseguenti oneri tributari di competenza dell'esercizio in applicazione della normativa vigente. Lo stanziamento per le imposte dirette correnti è esposto nello Stato Patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e di eventuali crediti d'imposta.

## MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427, n. 2 Codice Civile

### B I ) Immobilizzazioni immateriali

#### \*Costi di impianto e ampliamento

La voce "Costi d'impianto e ampliamento", comprendente le parcelle del notaio Santus ed iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 1.632 risulta la seguente:

- Spese di costituzione € 1.632

I movimenti sono così sintetizzabili:

Costo originario	51.454
Ammort. e var. fondo es. precedenti	45.432
Valore inizio esercizio	6.022
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	4.390
Totale netto di fine esercizio	1.632

Totale rivalutazioni dei costi d'impianto e ampliamento esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

#### \*Costi ricerca, sviluppo e pubblicità

La composizione della voce "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 11.980 si riferisce ai compensi corrisposti nel 2010 per la redazione del piano industriale, finanziario e di sviluppo della società nonché quelli del 2012 relativi al progetto "centrale fotovoltaica" e del 2013 per consulenze riguardo la promozione di iniziative legate all'utilizzo di energie

rinnovabili ed al risparmio energetico.

I movimenti sono così sintetizzabili:

Costo originario	39.400
Ammort. e var. fondo es. precedenti	23.480
Valore inizio esercizio	15.9220
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	3.940
Totale netto di fine esercizio	11.980

Totale rivalutazioni dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

#### **\*Altre Immobilizzazioni immateriali**

Nella voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 14.314 sono inserite le seguenti componenti:

Sito Web	€ 510
Altri oneri pluriennali	€ 13.804

I movimenti sono così sintetizzabili:

Costo originario	20.091
Ammort. e var. fondo es. precedenti	4.099
Valore inizio esercizio	15.992
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.678
Totale netto di fine esercizio	14.314

La voce "altri oneri pluriennali" si riferisce ai costi notarili di redazione degli atti di cessione del credito relativi agli impianti fotovoltaici installati ai privati. A differenza delle altre immobilizzazioni immateriali, che hanno durata

quinquennale, la voce in questione è collegata alla durata degli impianti interessati e quindi non ammortizzata al 20% ma al 7% ridotto alla metà per il primo anno.

Totale rivalutazioni delle altre immobilizzazioni immateriali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

## **B II ) Immobilizzazioni Materiali**

IMPIANTI FOTOVOLTAICI valore di bilancio a fine esercizio € 2.900.315. Sono costituiti dagli impianti entrati in funzione nel 2011 e nel 2012 sugli edifici comunali di Almenno S. Bartolomeo, Medolago, Brembate, Osnago, Ponte S. Pietro, Terno d'Isola e Torre de' Busi oltre che dagli impianti sui tetti di privati e da alcuni lavori integrativi svolti negli esercizi successivi.

I movimenti sono così sintetizzabili:

<b>Impianti e macchinari</b>	
Valore cespite all'1/1/2015	3.644.499
Ammortamenti al 31/12/2014	562.006
Valore inizio esercizio	3.082.493
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	182.178
Totale netto di fine esercizio	2.900.315

Totale rivalutazioni degli impianti e macchinari esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

ATTREZZATURE VARIE si tratta di un decespugliatore e 1 rasaerba acquistati nel 2013.

I movimenti sono così sintetizzabili:

<b>Attrezzature varie</b>	
Costo originario	2.179
Ammortamenti al 31/12/2014	327
Valore inizio esercizio	1.852
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	218
Totale netto di fine esercizio	1.634

Totale rivalutazioni degli impianti e macchinari esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

### **B III ) Immobilizzazioni finanziarie**

<b>Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese</b>					
	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altre imprese	
Costo originario	48.559.812	0	0	0	0
Rivalutazioni es. precedente	0	0	0	0	0
Svalutazioni es. precedente	0	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	48.559.812	0	0	0	0
Acquisizioni esercizio	0	0	0	0	20.000
Cessioni esercizio	0	0	0	0	0
Riclassificazioni	0	0	0	0	0
Rivalutazioni es. corrente	0	0	0	0	0
Svalutazioni es. corrente	0	0	0	0	0
Totale valore netto	48.559.812	0	0	0	20.000
Totale rivalutazioni	0	0	0	0	0

Il valore di euro 48.559.812 si riferisce alle quote dei comuni soci di Hidrogest SpA e Linea Servizi Srl conferite in Unica Servizi SpA nel 2007 mentre i 20.000 riguardano la partecipazione nel contratto a rete di Unica Point.

**ELENCO PARTECIPAZIONI DIRETTE IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE**

**Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

**Dettaglio partecipazioni in imprese controllate  
(possedute direttamente)**

Denominazione	Sede	Cap. Sociale	P.N. Totale	Utile (perdita ) ultimo esercizio	Quota posseduta	Valore attribuito in bilancio
HIDROGEST SPA	SOTTO IL MONTE	29.223.448	45.545.354	56.050	70,566%	32.139.534
LINEA SERVIZI SRL	CARVICO	360.000	2.586.268	40.298	82,333%	2.129.352

Per la destinazione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate e per i dati del n. 5 Art. 2427 Cod. Civ. si rinvia alla corrispondente sezione della presente Nota Integrativa.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO**

**Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile**

**STATO PATRIMONIALE**

**A T T I V O**

**\*Attivo circolante**

Il totale Attivo circolante presenta un incremento di euro 266.907 passando da euro 258.615 ( 31/12/2014) a euro 525.522 ( 31/12/2015).

**\*Totale rimanenze**

Non ci sono rimanenze

### **\*Crediti attivo circolante esigibili entro l'esercizio successivo**

L'importo totale dei crediti esigibili entro l'esercizio presenta un incremento di euro 270.976 passando da euro 253.900 ( 31/12/2014) a euro 524.876 ( 31/12/2015) e risulta così composto:

#### **A) \*Crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio successivo**

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio presentano un incremento di euro 169.035 passando da euro 212.563 ( 31/12/2014) a euro 381.598 ( 31/12/2015). Nel dettaglio troviamo:

a) Crediti x fatture da emettere	€.	119.332
b) Crediti per incent. GSE FV da ricevere	€.	24.908
c) Crediti per incent. GSE FV facile da ricevere	€.	22.218
d) Crediti per incent. GSE x comuni da ric. X 2014	€.	6.995
e) Crediti per fatture emesse	€.	63.145

Tra i crediti per fatture emesse e/o da emettere troviamo

- Comune di Brembate per euro 8.435
- Comune di Terno d'Isola per euro 17.376
- Comune di Torre de' Busi per euro 10.834
- Comune di Ponte S. Pietro per euro 5.012

#### **B)\* Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo**

Subiscono un incremento di euro 14.969 passando da euro 24.584 (31/12/2014) ad euro 39.553 (31/12/2015). Nel dettaglio risultano così costituiti:

- Credito v/Hidrogest SpA € 39.553

#### **B)\* Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo**

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio presentano un incremento di euro 1.928 passando da euro 0 ( 31/12/2014) a euro 1.928 ( 31/12/2015) e sono:

- Credito v/Regione per IRAP € 1.082
- Credito v/Erario per IRES € 846

### **C) \*Crediti v/altri esigibili entro l'esercizio successivo**

I crediti v/altri esigibili entro l'esercizio presentano un incremento di euro 85.044 passando da euro 16.753 ( 31/12/2014) a euro 101.797 ( 31/12/2015) e sono:

a) Credito V/regione Lombardia	€	10.000
b) credito Erario x IVA	€	11.792
c) Credito per Iva chiesta a rimborso	€.	80.000
d) Credito V/Erario per acconto imp. TFR	€.	6

### **\*Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide presentano un decremento di euro 1.714 passando da euro 2.282 ( 31/12/2014) a euro 568 ( 31/12/2015).

⇒ Carte pre-pagate	500
⇒ Depositi in cassa economale	68

### **\*Ratei e risconti attivi**

Non sono presenti ratei attivi, mentre i risconti attivi presentano un decremento di euro 694 passando da euro 5.792 (31/12/2014) ad euro 5.092 (31/12/2015).

## **P A S S I V O**

### **\*Patrimonio netto**

Il patrimonio netto presenta un incremento di euro 2.055 passando da euro 48.641.005 ( 31/12/2014) a euro 48.643.060 ( 31/12/2015).

Si rinvia agli appositi prospetti presentati nelle pagine seguenti per i dettagli sulla composizione del Patrimonio Netto, i movimenti delle poste ideali, la loro disponibilità ecc.

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente

esercizio:

Cod. voce	Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
<b>D.3</b>	<b>Debiti v/soci x finanziam.</b>	0	0	0
<b>D.4</b>	<b>Debiti v/banche</b>	2.750.071	2.626.565	(123.506)
D.4.a	entro l'esercizio	192.024	263.140	71.116
D.4.b	oltre l'esercizio	2.558.047	2.363.425	(194.622)
<b>D.5</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	0	0	0
<b>D.7</b>	<b>Debiti v/fornitori</b>	101.044	124.762	(23.718)
D.7.a	entro l'esercizio	101.044	124.762	(23.718)
<b>D.9</b>	<b>Debiti v/società controllate</b>	467.667	632.985	165.318
D.7.a	entro l'esercizio	46.687	207.985	161.298
D.7.b	Oltre l'esercizio	420.980	425.000	4.020
<b>D.12</b>	<b>Debiti tributari</b>	3.679	992	(2.687)
D.12.a	entro l'esercizio	3.679	992	(2.687)
<b>D.13</b>	<b>Debiti v/ist.previdenziali</b>	2.151	693	(1.458)
D.13.a	entro l'esercizio	2.151	693	(1.458)
<b>D.14</b>	<b>Altri debiti</b>	880	250	(630)
D.14.a	entro l'esercizio	880	250	(630)

**\*Debiti entro l'esercizio successivo**

I debiti entro l'esercizio successivo presentano un incremento di euro 251.357 passando da euro 346.465 ( 31/12/2014) a euro 597.822 ( 31/12/2015) e sono così costituiti:

- Debiti per mutui	194.644
- Debiti verso banche c/c passivo	68.496
- Debiti verso fornitori x fatture ricevute	49.240
- Debiti verso fornitori x fatture da ricevere	75.522
- Debiti v. società controllate	207.985
- Debiti v/Erario x rit. Fisc. Come sost. D'imposta	992

- Debiti v/istituti di previdenza	693
- Debiti v/dipendenti c/retribuzioni	250
<b>TOTALE</b>	<b>597.822</b>

**\*Debiti oltre l'esercizio successivo**

I debiti oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 190.602 passando da euro 2.979.027 ( 31/12/2014) a euro 2.788.425 ( 31/12/2015) e sono così costituiti:

a) Debiti x mutui (esclusa la quota esigibile <u>entro</u> l'es. succ.)	2.363.425
b) Debiti verso società controllate	425.000
	<b>2.788.425</b>

**a) Debiti x mutui**

Sono costituiti da finanziamenti a lungo termine concessi alla società per l'esecuzione di impianti fotovoltaici sugli edifici comunali e sui tetti dei privati che hanno aderito al progetto "fotovoltaico facile". Esclusa la quota esigibile entro l'esercizio per euro 194.644 sono così distinti:

N.	ENTE FINANZIATORE	TASSO	IMPORTO ORIGIN.	PERIODO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2015	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2020	OPERA FINANZIATA
1	BANCA POP. DI BG	2,964	442.250	2011-26	336.626	182.139	IMP. FOT. ALMENNO S. B.
2	BANCA POP. DI BG	3,022	556.584	2011-26	427.994	234.354	IMP. FOT. PONTE S. PIETRO
3	BANCA POP. DI BG	2,964	561.330	2011-26	438.780	244.788	IMP. FOT. MEDOLAGO
4	BANCA POP. DI BG	4,964	302.000	2011-26	252.359	153.678	IMP. FOT. BREMBATE
5	BANCA POP. DI BG	4,964	775.000	2011-26	644.799	388.042	IMP. FOT. TERNO D'ISOLA
6	BANCA POP. DI BG	5,301	362.000	2012-27	301.914	196.120	IMP. FOT. FACILE
7	BANCA POP. DI BG	7,401	170.000	2013-27	155.597	106.898	IMP. FOT. FACILE 3° LOTTO
					2.558.069	1.506.019	

## b) Debiti verso società controllate

Si tratta di prestiti fruttiferi ottenuti a condizioni di mercato da Hidrogest SpA e Linea Servizi srl con medesimi interessi che le società ricevono sulle proprie giacenze di cassa:

	<b>IMPORTO</b>
- Debiti verso Linea Servizi	200.000
- Debiti verso Hidrogest	225.000
<b>TOTALE</b>	<b>425.000</b>

## \*Ratei e risconti passivi

I risconti passivi presentano un incremento di euro 11.000 passando da euro 0 (31/12/2014) a euro 11.000 (31/12/2015).

## PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

<b>Patrimonio netto</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Pagamento dividendi</b>	<b>Altri movimenti</b>	<b>Utile/perdita d'esercizio</b>	<b>Consistenza finale</b>
-Capitale Sociale	48.679.812	(0)	0	0	48.679.812
-Ris.sovrap.azioni	0	(0)	0	0	0
-Ris.da rivalutaz.	0	(0)	0	0	0
-Riserva legale	0	(0)	0	0	0
-Ris. statutarie	0	(0)	0	0	0
-Ris.azioni proprie	0	(0)	0	0	0
-Altre riserve	0	(0)	0	0	0
-perd. a nuovo	(38.807)	(0)	0	0	(38.807)
-utile. d'eser.	0	(0)	0	2.055	2.055
<b>-Tot.Patrim.Netto</b>	<b>48.641.005</b>	<b>(0)</b>	<b>0</b>	<b>2.055</b>	<b>48.643.060</b>

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto 31/12/2015	Importo	Possibilità di utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale	48.679.812		
<i>Riserve di capitale</i>			
Ris. sovrapprezzo azioni	0		0
Ris. di rivalutazione	0		0
Contrib.c/capitale per investim.	0		0
Ris. regimi fiscali speciali	0		0
Ris. per azioni proprie	0		0
Altre riserve	0		0
<i>Riserve di utili</i>			
Riserva legale	0		0
Riserve statutarie	0		0
Riserve facoltative	0		0
Ris. utili non distribuibili art.2423 e 2426 Cod. Civ.	0		0
Ris. rinnovo impianti	0		0
Ris. per azioni proprie	0		0
Altre riserve	0		0
Utile(perdita) portati a nuovo	(38.807)		0
Utile d'esercizio	2.055	B	2.055
<b>Totale</b>	<b>48.643.060</b>		<b>2.055</b>

(\*) Possibilità di utilizzazione: A aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

**\*Debiti di durata residua superiore a cinque anni:**

verso banche	1.506.019
<b>TOTALE</b>	<b>1.506.019</b>

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E  
DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE'  
LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"**

**Art. 2427, n. 7 Codice Civile**

La voce "ratei e risconti attivi" risulta così composta:

Ratei attivi	0
Risconti attivi	5.098
<b>TOTALE</b>	<b>5.098</b>

La voce "ratei e risconti passivi" risulta così composta:

Risconti passivi	11.000
Ratei passivi	0
<b>TOTALE</b>	<b>11.000</b>

## **CONTO ECONOMICO**

### **Art. 2427, nn. 10, 11, 12, 13 Codice Civile**

Relativamente all'esposizione ed al dettaglio delle voci che compongono il Conto Economico, per un esame generale, rinviamo alla lettura del Conto Economico.

Le voci del Conto Economico sono state raffrontate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

Di seguito vengono commentate le classi delle voci maggiormente significative.

### **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

#### **\*Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi per cessioni di beni e prestazioni presentano un decremento di euro 180.826 passando da euro 1.085.139 (31/12/2014) a euro 904.313 (31/12/2015) dovuto essenzialmente alla gestione del calore per conto della controllata Linea Servizi spa. Tra i ricavi troviamo inoltre incentivi fotovoltaici ricevuti per gli impianti in funzione.

## ANALISI PER SETTORE DI ATTIVITA'

Art. 2427, n. 10 Codice Civile

Settore	Ricavi
GESTIONE CALORE	518.164
IMPIANTI FOTOVOLTAICI	386.149

### \*Incremento immobilizzazioni per lavori interni

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati costi.

### \*Altri ricavi e proventi

Aumentano da euro 87.376 (31/12/2014) ad euro 126.563 (31/12/2015) e riguardano vari rimborsi ricevuti, in particolare da soci per costi anticipati relativi al centro servizi Unica Point ed un contributo ottenuto dalla Regione Lombardia sempre per il progetto Unica Point,

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### \*Costi di materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo presentano un decremento di euro 245 passando da euro 245 (31/12/2014) a euro 0 (31/12/2015).

### \*Costi per servizi

I costi per servizi presentano un decremento di euro 132.411 passando da euro 1.061.093 (31/12/2014) a euro 928.682 (31/12/2015) dovuto al principalmente al pagamento alla controllata Linea Servizi degli interventi legati alla gestione del calore. Tra le voci più consistenti nel conto troviamo:

Costi Unica Point	€.	41.695
Postali e recapiti	€.	37.386
Commissioni e spese bancarie x servizi	€.	3.809
Assicurazione impianti fotovoltaici	€.	12.951
Gestione calore	€.	508.218

Compensi agli amministratori	€.	24.360
Oneri sociali INPS amministratori	€.	4.722
Compenso a manager di rete	€.	8.999

**\*Costi per godimento beni di terzi**

Subiscono un incremento di euro 24.134 passando da euro 15.605 (31/12/2014) ad euro 39.739 (31/12/2015) e si riferiscono ai canoni di locazione dei tetti comunali sui quali sono stati posati gli impianti fotovoltaici di cui la società riscuote gli incentivi del GSE.

**\*Costi del personale**

Subiscono un decremento di euro 2.923 passando da euro 28.759 (31/12/2014) ad euro 25.836 (31/12/2015).

**\*Ammortamenti imm. immateriali e materiali**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali presentano un incremento di euro 1.709 passando da euro 8.298 (31/12/2014) a euro 10.007 (31/12/2015).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un incremento di euro 1.443 passando da euro 180.953 (31/12/2014) a euro 182.396 (31/12/2015).

**\*Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione presentano un decremento di euro 489 passando da euro 1.109 (31/12/2014) a euro 620 (31/12/2015).

**\*Proventi finanziari**

I proventi finanziari presentano un decremento di euro 1 passando da euro 1 (31/12/2014) ad euro 0 (31/12/2015)

## INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI

### Art. 2427, n. 12 Codice Civile

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari (art. 2425 n. 17 Cod. Civ.), risultano così composti:

Interessi passivi su mutui	75.300
Interessi passivi di c/c	5.553
Oneri e spese bancarie e c/c postali	456
Interessi su altri debiti	5.201
<b>TOTALE</b>	<b>86.510</b>

Presentano, rispetto al precedente esercizio, un decremento di euro 12.525.

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

### Art. 2427, n. 13 Codice Civile

I proventi straordinari risultano così composti:

Sopravvenienze attive	1.509
<b>TOTALE</b>	<b>1.509</b>

Essi presentano un incremento di euro 854 rispetto all'anno precedente passando da euro 655 ad euro 1.509. Riguardano l'annullamento di debiti non più esistenti.

Gli oneri straordinari subiscono un incremento di euro 467 passando da euro "5.494" (31/12/2014) ad euro 5.961 (31/12/2015).

Gli oneri straordinari sono così composti:

Sopravvenienze passive	5.961
<b>TOTALE</b>	<b>5.961</b>

## DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE

A causa della specificità delle norme sull'IRAP in materia di imponibilità e di

deducibilità si è proceduto, nella determinazione del carico fiscale a non calcolare differenze temporanee dell'imposta.

<b>Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio</b>	
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.143
Imposte anticipate (IRES+IRAP)	0
Imposte differite passive (IRES+IRAP)	0
Utilizzo f.do imposte diff. esercizio precedente	34
Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente	0
<b>Imposte totali voce 22 Conto Economico</b>	<b>9.177</b>

**CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI  
VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI**

**Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile**

A seguito delle modifiche introdotte dall'art. 37 c. 16 del D.Lgs. n. 39/2010, qui di seguito si riporta quanto richiesto dall'articolo in epigrafe:

Corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione                      5.512  
legale e contabile dei conti annuali

---

**NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI  
DELLA SOCIETA'**

**Art. 2427, n. 17 Codice Civile**

Il capitale sociale di euro 48.679.812 è diviso in n. 48.679.812 azioni ordinarie, ciascuna delle quali ammonta a nominali euro UNO

Nessuna variazione al capitale è intervenuta nell'esercizio.

SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII    li,    28/06/2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **BRUNO LOCATELLI**