

# CONSORZIO ENERGIA VENETO - CEV

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici                                                    |                           |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Sede in                                                            | CORSO MILANO 53 VERONA VR |
| Codice Fiscale                                                     | 03274810237               |
| Numero Rea                                                         | VR 323620                 |
| P.I.                                                               | 03274810237               |
| Capitale Sociale Euro                                              | - i.v.                    |
| Forma giuridica                                                    | CONSORZIO                 |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 351400                    |
| Società in liquidazione                                            | no                        |
| Società con socio unico                                            | no                        |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                        |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                        |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato Patrimoniale

|                                             | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                   |            |            |
| <b>Attivo</b>                               |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                  |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali            |            |            |
| Valore lordo                                | 10.398     | 17.205     |
| Totale immobilizzazioni immateriali         | 10.398     | 17.205     |
| II - Immobilizzazioni materiali             |            |            |
| Valore lordo                                | 5.116.483  | 5.116.483  |
| Ammortamenti                                | 1.121.856  | 866.455    |
| Totale immobilizzazioni materiali           | 3.994.627  | 4.250.028  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie          |            |            |
| Altre immobilizzazioni finanziarie          | 148.189    | 268.189    |
| Totale immobilizzazioni finanziarie         | 148.189    | 268.189    |
| Totale immobilizzazioni (B)                 | 4.153.214  | 4.535.422  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                 |            |            |
| II - Crediti                                |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo      | 2.096.007  | 3.127.653  |
| Totale crediti                              | 2.096.007  | 3.127.653  |
| IV - Disponibilità liquide                  |            |            |
| Totale disponibilità liquide                | 1.245.406  | 1.192.577  |
| Totale attivo circolante (C)                | 3.341.413  | 4.320.230  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                  |            |            |
| Totale ratei e risconti (D)                 | 2.606.821  | 1.367.694  |
| Totale attivo                               | 10.101.448 | 10.223.346 |
| <b>Passivo</b>                              |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                  |            |            |
| I - Capitale                                | 704.269    | 692.741    |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate |            |            |
| Varie altre riserve                         | (2)        | 1          |
| Totale altre riserve                        | (2)        | 1          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio         |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio              | 57.187     | 5.527      |
| Utile (perdita) residua                     | 57.187     | 5.527      |
| Totale patrimonio netto                     | 761.454    | 698.269    |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>          |            |            |
| Totale fondi per rischi ed oneri            | 550.000    | -          |
| <b>D) Debiti</b>                            |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo      | 4.348.822  | 5.030.772  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo      | 4.441.172  | 4.494.305  |
| Totale debiti                               | 8.789.994  | 9.525.077  |
| Totale passivo                              | 10.101.448 | 10.223.346 |

## Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

|                                                                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Conto economico                                                                                                   |           |           |
| A) Valore della produzione:                                                                                       |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | (9)       | (6)       |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |           |           |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 1.887.948 | 1.968.417 |
| altri                                                                                                             | 1.396.364 | 1.511.812 |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 3.284.312 | 3.480.229 |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 3.284.303 | 3.480.223 |
| B) Costi della produzione:                                                                                        |           |           |
| 7) per servizi                                                                                                    | 1.813.720 | 1.756.660 |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 1.248.274 | 1.257.095 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                                                                                  |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 265.421   | 264.778   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 10.021    | 9.378     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 255.400   | 255.400   |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 6.386     | 4.374     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 271.807   | 269.152   |
| 12) accantonamenti per rischi                                                                                     | 550.000   | -         |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 102.377   | 21.492    |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 3.986.178 | 3.304.399 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | (701.875) | 175.824   |
| C) Proventi e oneri finanziari:                                                                                   |           |           |
| 15) proventi da partecipazioni                                                                                    |           |           |
| da imprese collegate                                                                                              | 1.032.000 | 102.000   |
| Totale proventi da partecipazioni                                                                                 | 1.032.000 | 102.000   |
| 16) altri proventi finanziari:                                                                                    |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |           |           |
| altri                                                                                                             | 31.458    | 48.089    |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 31.458    | 48.089    |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 31.458    | 48.089    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |           |           |
| a imprese collegate                                                                                               | 23.572    | 31.550    |
| altri                                                                                                             | 263.550   | 252.809   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 287.122   | 284.359   |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | 776.336   | (134.270) |
| E) Proventi e oneri straordinari:                                                                                 |           |           |
| 21) oneri                                                                                                         |           |           |
| imposte relative ad esercizi precedenti                                                                           | -         | 8.818     |
| altri                                                                                                             | 2         | 1         |
| Totale oneri                                                                                                      | 2         | 8.819     |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)                                                                      | (2)       | (8.819)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                                                           | 74.459    | 32.735    |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |           |           |
| imposte correnti                                                                                                  | 17.272    | 27.208    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 17.272    | 27.208    |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 57.187    | 5.527     |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. 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 del Consorzio 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.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

### ***Criteri di formazione***

#### **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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

#### **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. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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.

### ***Criteri di valutazione***

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e 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.

***Altre informazioni*****Valutazione poste in valuta**

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

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Il Consorzio nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota Integrativa Attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| <b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>      | <b>Periodo</b>           | <b>Aliq. %</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| Oneri pluriennali                             | 5 anni in quote costanti | 20%            |
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 5 anni in quote costanti | 20%            |

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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 di valore delle immobilizzazioni materiali.

In merito alla voce "Impianti fotovoltaici" si segnala che è stata adottata l'aliquota di ammortamento del 5% corrispondente alla durata ventennale in analogia a quanto previsto per gli impianti condotti in locazione finanziaria.

Le aliquote applicate, distinte per categoria di beni, risultano essere le seguenti:

| <b>VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b> | <b>Aliq. %</b> |
|----------------------------------------|----------------|
| Macchine d'ufficio                     | 20%            |
| Impianti fotovoltaici                  | 5%             |

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte alla metà.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

### **Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

Il Consorzio ha in essere i seguenti contratti di leasing relativi ad impianti fotovoltaici aventi durata ventennale stipulati a partire dagli ultimi mesi del 2009 e successivamente nel corso del 2010 e del 2011.

Si segnala che coerentemente con quanto effettuato per gli impianti di proprietà l'aliquota di ammortamento interna applicata è pari al 5%.

#### **Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici**

870.625

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            |         |
| Fondo ammortamento                       | 370.015 |
| Valore iscrizione teorico                | 500.610 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 15.357  |
| Ammortamento                             | 43.531  |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 587.333 |

**Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            | 637.125 |
| Fondo ammortamento                       | 270.778 |
| Valore iscrizione teorico                | 366.347 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 11.177  |
| Ammortamento                             | 31.856  |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 429.671 |

**Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            | 798.000 |
| Fondo ammortamento                       | 339.150 |
| Valore iscrizione teorico                | 458.850 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 32.797  |
| Ammortamento                             | 39.900  |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 576.588 |

**Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            | 785.875 |
| Fondo ammortamento                       | 333.998 |
| Valore iscrizione teorico                | 451.877 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 32.327  |
| Ammortamento                             | 39.294  |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 567.879 |

**Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            | 747.250 |
| Fondo ammortamento                       | 317.583 |
| Valore iscrizione teorico                | 429.668 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 30.738  |
| Ammortamento                             | 37.363  |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 539.968 |

**Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            | 951.375 |
| Fondo ammortamento                       | 404.336 |
| Valore iscrizione teorico                | 547.039 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 16.472  |
| Ammortamento                             | 47.569  |

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Valore attuale delle rate non scadute | 629.511 |
|---------------------------------------|---------|

**Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            | 199.500 |
| Fondo ammortamento                       | 66.833  |
| Valore iscrizione teorico                | 132.667 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 8.092   |
| Ammortamento                             | 9.975   |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 147.076 |

**Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici**

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico                            | 1.067.100 |
| Fondo ammortamento                       | 357.479   |
| Valore iscrizione teorico                | 709.621   |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 20.284    |
| Ammortamento                             | 53.355    |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 743.299   |

**Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici**

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico                            | 1.027.050 |
| Fondo ammortamento                       | 344.064   |
| Valore iscrizione teorico                | 682.987   |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 43.401    |
| Ammortamento                             | 51.353    |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 760.087   |

**Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            | 485.850 |
| Fondo ammortamento                       | 162.762 |
| Valore iscrizione teorico                | 323.089 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 9.480   |
| Ammortamento                             | 24.293  |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 343.473 |

**Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            | 849.450 |
| Fondo ammortamento                       | 284.568 |
| Valore iscrizione teorico                | 564.883 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 33.167  |
| Ammortamento                             | 42.473  |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 630.727 |

**Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici**

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico                            | 250.200 |
| Fondo ammortamento                       | 83.817  |
| Valore iscrizione teorico                | 166.383 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 4.882   |



|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Ammortamento                          | 12.510  |
| Valore attuale delle rate non scadute | 176.879 |

**Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici**

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico                            | 1.352.000 |
| Fondo ammortamento                       | 331.240   |
| Valore iscrizione teorico                | 1.020.760 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 57.506    |
| Ammortamento                             | 67.600    |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 1.031.992 |

**Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici**

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico                            | 1.162.650 |
| Fondo ammortamento                       | 284.851   |
| Valore iscrizione teorico                | 877.800   |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 25.673    |
| Ammortamento                             | 58.133    |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 849.542   |

**Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli**

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico                            | 2.339.560 |
| Fondo ammortamento                       | 573.192   |
| Valore iscrizione teorico                | 1.766.368 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 57.497    |
| Ammortamento                             | 116.978   |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 1.760.126 |

**Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici**

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico                            | 2.137.600 |
| Fondo ammortamento                       | 523.712   |
| Valore iscrizione teorico                | 1.613.888 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 96.146    |
| Ammortamento                             | 106.880   |
| Valore attuale delle rate non scadute    | 1.654.885 |

**Immobilizzazioni finanziarie****Partecipazioni**

Le partecipazioni sono valutate al costo non ravvisandosi motivi per una loro svalutazione.

Si segnala che in data 28/12/2015 il Consorzio ha ceduto la partecipazione in GLOBAL POWER SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 1.500.000,00 ad un prezzo pari ad Euro 960.000,00

La partecipazione detenuta dal Consorzio era iscritta in bilancio per Euro 120.000,00 pari al 12% del capitale ma con diritto di voto pari al 30,6%. Il valore del patrimonio netto della società collegata ammontava al 31/12/2014, sulla base dell'ultimo bilancio approvato, ad Euro 8.148.786.

Il Consorzio detiene le seguenti partecipazioni valutate al costo:

Società collegate:

GLOBAL POWER SERVICE SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 1.000.000,00 in cui il Consorzio detiene una partecipazione del valore nominale di Euro 120.000,00 iscritta in bilancio per Euro 36.000,00 pari al 12% del capitale ma con diritto di voto pari al 30,6%.

Il valore del patrimonio netto della società collegata ammontava al 31.12.2014, in base all'ultimo bilancio approvato, ad Euro 2.976.493.

Si segnala che in data 22/01/2016 il Consorzio ha ceduto suddetta partecipazone ad un prezzo pari ad Euro 180.000,00.

#### Altre società:

E-GLOBAL SERVICE SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 500.000,00 in cui il Consorzio detiene una partecipazione del valore nominale di Euro 50.000,00 iscritta in bilancio per Euro 112.189,00 pari al 10% del capitale.

Il valore del patrimonio netto della società collegata ammontava al 31.12.2014, in base all'ultimo bilancio approvato, ad Euro 2.535.072

Si segnala che in data 22/01/2016 il Consorzio ha ceduto suddetta partecipazone ad un prezzo pari ad Euro 475.000,00.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 32.117.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, la composizione delle singole voci.

|                                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | 3.127.653                  | (1.031.646)               | 2.096.007                | 2.096.007                        |
| <b>Disponibilità liquide</b>                   | 1.192.577                  | 52.829                    | 1.245.406                |                                  |
| <b>Ratei e risconti attivi</b>                 | 1.367.694                  | 1.239.127                 | 2.606.821                |                                  |

| Descrizione                                    | Dettaglio                                    | Consist. iniziale | Incres. | Spont. nella voce | Spont. dalla voce | Decres.   | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| <b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b> |                                              |                   |         |                   |                   |           |                 |                  |           |
|                                                | FONDO RISCHI SU CREDITI                      | 25.731-           | 6.386-  | -                 | -                 | -         | 32.117-         | 6.386-           | 25        |
|                                                | CLIENTI                                      | 443.978           | -       | -                 | -                 | 334.517   | 109.461         | 334.517-         | 75-       |
|                                                | CREDITI VERARIO PER RIT. SU INTERESSI ATTIVI | 1.187             | -       | -                 | -                 | 443       | 744             | 443-             | 37-       |
|                                                | CREDITI DIVERSI                              | 150.800           | 3.014   | -                 | -                 | -         | 153.814         | 3.014            | 2         |
|                                                | ACCONTI D'IMPOSTA                            | -                 | 9.936   | -                 | -                 | -         | 9.936           | 9.936            | -         |
|                                                | CRED. PER CONTR. DA RICEVERE                 | 1.482.624         | -       | -                 | -                 | 1.472.901 | 9.723           | 1.472.901-       | 99-       |

|                                           |                  |                |          |          |                  |                  |                   |       |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------|------------------|------------------|-------------------|-------|
| CLIENTI FT.DA EMETT.RIMB.<br>SP.FOTOVOLT. | 33.197           | 74.184         | -        | -        | -                | 107.381          | 74.184            | 223   |
| CLIENTI FT.DA EMETT.<br>CONTR.FOTOVOLT.   | 316.249          | 556.312        | -        | -        | -                | 872.561          | 556.312           | 176   |
| CLIENTI FATTURE DA<br>EMETTERE            | 81.466           | 106.340        | -        | -        | -                | 187.806          | 106.340           | 131   |
| ERARIO C/ INAIL                           | 7                | 170            | -        | -        | -                | 177              | 170               | 2.429 |
| ERARIO C/ IVA                             | 643.834          | 32.687         | -        | -        | -                | 676.521          | 32.687            | 5     |
| ANTICIPI A FORNITORI                      | 42               | -              | -        | -        | 42               | -                | 42-               | 100-  |
| <b>Totale</b>                             | <b>3.127.653</b> | <b>776.257</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1.807.903</b> | <b>2.096.007</b> | <b>1.031.646-</b> |       |

| Descrizione                  | Dettaglio                         | Consist.<br>iniziale | Increment.     | Spost.<br>nella voce | Spost.<br>dalla voce | Decrem.        | Consist.<br>finale | Variaz.<br>assoluta | Variaz.<br>% |
|------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|--------------------|---------------------|--------------|
| <b>Disponibilità liquide</b> |                                   |                      |                |                      |                      |                |                    |                     |              |
|                              | MPS C/C                           | 68.750               | -              | -                    | -                    | 68.750         | -                  | 68.750-             | 100-         |
|                              | UNICREDIT BANCA                   | 6.014                | 9.333          | -                    | -                    | -              | 15.347             | 9.333               | 155          |
|                              | UBI B.BRESCIA-<br>CONTRIB.ENERGIA | 60.710               | -              | -                    | -                    | 15.832         | 44.878             | 15.832-             | 26-          |
|                              | CARTA PREPAGATA                   | 1.656                | -              | -                    | -                    | 252            | 1.404              | 252-                | 15-          |
|                              | BANCO POPOLARE<br>VR C/C 60298    | 472                  | 5.614          | -                    | -                    | -              | 6.086              | 5.614               | 1.189        |
|                              | MPS C/C                           | 34.620               | -              | -                    | -                    | 30.903         | 3.717              | 30.903-             | 89-          |
|                              | UBI BANCO DI<br>BRESCIA C/C       | 54.448               | -              | -                    | -                    | 54.448         | -                  | 54.448-             | 100-         |
|                              | UBI B.BRESCIA c/c                 | 831                  | -              | -                    | -                    | -              | 831                | -                   | -            |
|                              | DOSSIER TITOLI BAV<br>13/17 EM10  | 200.000              | -              | -                    | -                    | -              | 200.000            | -                   | -            |
|                              | DOSSIER TITOLI<br>BMPS 4931750    | 80.000               | -              | -                    | -                    | -              | 80.000             | -                   | -            |
|                              | DOSSIER TITOLI<br>MPS 4967270     | 66.480               | -              | -                    | -                    | -              | 66.480             | -                   | -            |
|                              | DOSSIER TITOLI<br>MPS 4870940     | 311.816              | -              | -                    | -                    | -              | 311.816            | -                   | -            |
|                              | DOSSIER TITOLI<br>MPS 5012630     | 306.641              | -              | -                    | -                    | -              | 306.641            | -                   | -            |
|                              | MPS C/PEGNO<br>10600688           | -                    | 200.061        | -                    | -                    | -              | 200.061            | 200.061             | -            |
|                              | MPS C/C 10600595                  | -                    | 7.243          | -                    | -                    | -              | 7.243              | 7.243               | -            |
|                              | CASSA                             | 139                  | 763            | -                    | -                    | -              | 902                | 763                 | 549          |
|                              | <b>Totale</b>                     | <b>1.192.577</b>     | <b>223.014</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>170.185</b> | <b>1.245.406</b>   | <b>52.829</b>       |              |

| Descrizione             | Dettaglio       | Consist.<br>iniziale | Increment. | Spost.<br>nella voce | Spost.<br>dalla voce | Decrem. | Consist.<br>finale | Variaz.<br>assoluta | Variaz.<br>% |
|-------------------------|-----------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|---------|--------------------|---------------------|--------------|
| <b>Ratei e risconti</b> |                 |                      |            |                      |                      |         |                    |                     |              |
|                         | RISCONTI ATTIVI | 1.364.052            | -          | -                    | -                    | 63.559  | 1.300.493          | 63.559-             | 5-           |
|                         | RATEI ATTIVI    | 3.642                | 5.248      | -                    | -                    | -       | 8.890              | 5.248               | 144          |

|                                                           |                  |                  |          |          |               |                  |                  |   |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|----------|---------------|------------------|------------------|---|
| <i>COSTI SOSPESI<br/>PROGETTO M.E.L.<br/>(F.do Elena)</i> | -                | 1.297.438        | -        | -        | -             | 1.297.438        | 1.297.438        | - |
| <b>Totale</b>                                             | <b>1.367.694</b> | <b>1.302.686</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>63.559</b> | <b>2.606.821</b> | <b>1.239.127</b> |   |

Si segnala che nella voce *RISCONTI ATTIVI* sono stati riclassificati i costi sospesi sostenuti dal Consorzio per il Progetto M. E.L. (F.do Elena) che nel precedente esercizio erano indicati tra i crediti per contributi da ricevere.

## 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**

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Patrimonio netto**

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

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il Fondo Consortile ammonta ad Euro 704.269 ed è stato incrementato nel corso dell'esercizio a seguito dell'accantonamento dell'avanzo di bilancio 2014 pari ad Euro 5.527 e per Euro 6.000 per quote versate da nuovi soci.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 692.741                    | -                                                    | 11.528           | -          |                       | 704.269                  |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                                                      |                  |            |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 1                          | -                                                    | -                | 3          |                       | (2)                      |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 1                          | -                                                    | -                | 3          |                       | (2)                      |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 5.527                      | (5.527)                                              | -                | -          | 57.187                | 57.187                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 698.269                    | (5.527)                                              | 11.528           | 3          | 57.187                | 761.454                  |

#### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Si rammenta che a mente dell'art. 7.6 dello Statuto i Consorziati, per tutta la durata del Consorzio, non potranno chiedere la divisione del fondo.

### **Fondi per rischi e oneri**

#### **Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattasi di un accantonamento prudenziale correlato alla iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale della voce RISCONTI ATTIVI dei costi sospesi sostenuti dal Consorzio per il progetto (M.E.L.).

|                                      | Fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|--------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                          |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 550.000                  |
| <b>Totale variazioni</b>             | 550.000                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 550.000                  |

### **Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

### Debiti con durata maggiore di anni cinque e assistiti da garanzie reali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti a lungo termine sono così rappresentati:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 539.778 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 24.828 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 405.434;

- mutuo nr. 777046241.96 di residui € 2.698.078 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 113.524 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 2.054.630;

- mutuo nr. 777046730.03 di residui € 882.665 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 37.113 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 674.925;

- mutuo nr. 741647527.77 di residui € 373.785 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 14.336 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 292.667.

- mutuo nr. 741694541.46 di residui € 833.333 concesso da Antonveneta Banca Spa. Detto prestito ha durata biennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 666.667.

Non esistono invece crediti di durata residua superiore a cinque anni.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

|               | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |  |  | Quota scadente oltre l'esercizio |  |  |
|---------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|--|--|----------------------------------|--|--|
| <b>Debiti</b> | 9.525.077                  | (735.083)                 | 8.789.994                | 4.348.822                        |  |  | 4.441.172                        |  |  |

  

| Descrizione   | Dettaglio                    | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <b>Debiti</b> |                              |                   |            |                   |                   |         |                 |                  |           |
|               | MPS C/C                      | -                 | 129.240    | -                 | -                 | -       | 129.240         | 129.240          | -         |
|               | UBI BANCO DI BRESCIA         | -                 | 44.899     | -                 | -                 | -       | 44.899          | 44.899           | -         |
|               | CRED. LOMB. VENETO C/C       | 130.114           | 169.802    | -                 | -                 | -       | 299.916         | 169.802          | 131       |
|               | FORNITORI                    | 758.024           | -          | -                 | -                 | 757.315 | 709             | 757.315-         | 100-      |
|               | ERARIO C/INPS COLLABORATORI  | 8.412             | 2.031      | -                 | -                 | -       | 10.443          | 2.031            | 24        |
|               | ERARIO C /RITENUTE VARIE     | 1.017             | 261        | -                 | -                 | -       | 1.278           | 261              | 26        |
|               | ERARIO C /RITENUTE COD. 1040 | 2.208             | -          | -                 | -                 | 639     | 1.569           | 639-             | 29-       |

|                                                    |                  |                  |          |          |                  |                  |                 |      |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|----------|------------------|------------------|-----------------|------|
| ERARIO C<br>/RITENUTE COD.<br>1004                 | 6.982            | 443              | -        | -        | -                | 7.425            | 443             | 6    |
| FATTURE DA<br>RICEVERE                             | 1.219.069        | -                | -        | -        | 852.232          | 366.837          | 852.232-        | 70-  |
| DEBITI CARTA SI                                    | 32               | -                | -        | -        | 32               | -                | 32-             | 100- |
| DEBITI TRIBUTARI                                   | 395              | -                | -        | -        | 395              | -                | 395-            | 100- |
| COMPENSI E<br>RIMBORSI<br>ORGANI<br>AMMINISTRATIVI | 1.636            | 636              | -        | -        | -                | 2.272            | 636             | 39   |
| DEBITO<br>FRUTTIFERO V<br>/ALTRI                   | 2.723.546        | -                | -        | -        | 223.546          | 2.500.000        | 223.546-        | 8-   |
| MUTUO MPS N.<br>777037747.41                       | 563.662          | -                | -        | -        | 23.884           | 539.778          | 23.884-         | 4-   |
| ANTONVENETA<br>RAPPORTO<br>ANTICIPO<br>80349015.35 | -                | 97.767           | -        | -        | -                | 97.767           | 97.767          | -    |
| MUTUO MPS N.<br>777046241.96                       | 2.804.900        | -                | -        | -        | 106.822          | 2.698.078        | 106.822-        | 4-   |
| MUTUO MPS N.<br>777046730.03                       | 917.794          | -                | -        | -        | 35.129           | 882.665          | 35.129-         | 4-   |
| MUTUO MPS N.<br>741647527.77                       | 387.286          | -                | -        | -        | 13.501           | 373.785          | 13.501-         | 3-   |
| MUTUO MPS N.<br>741694541.46                       | -                | 833.333          | -        | -        | -                | 833.333          | 833.333         | -    |
| <b>Totale</b>                                      | <b>9.525.077</b> | <b>1.278.412</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>2.013.495</b> | <b>8.789.994</b> | <b>735.083-</b> |      |

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

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



## **Nota Integrativa Conto economico**

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

### **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

### **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

### **Proventi e oneri finanziari**

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

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

Nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati i seguenti proventi da partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato:

- dividendi € 192.000 erogati da GLOBAL POWER SPA.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

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

#### **Imposte correnti differite e anticipate**

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

### **Titoli emessi dalla società**

Il Consorzio non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

Il Consorzio non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che il Consorzio non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

Si attesta che il Consorzio non è soggetto al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

#### **Patrimoni destinati a uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### **Finanziamenti destinati a uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

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

#### **Operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, e pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

## **Nota Integrativa parte finale**

Signori Soci, nel confermare che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Vs. Consorzio, l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvarlo e Vi rammenta che ai sensi dell'art. 14.2 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del fondo consortile.

VERONA,

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Fornasiero Gianfranco