



*ESERCIZIO dall' 01/01/2014 al 31/12/2014  
BILANCIO al 31/12/2014*



*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 31/12/2014**

Il bilancio si riferisce all'esercizio che va dall' 01/01/2014 al 31/12/2014 ; esso evidenzia un utile di euro 3.212.

### **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 31/12/2014, 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 6.022 risulta la seguente:

- Spese di costituzione € 6.022

I movimenti sono così sintetizzabili:

Costo originario	51.454
Ammort. e var. fondo es. precedenti	42.917
Valore inizio esercizio	8.537
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	2.515
Totale netto di fine esercizio	6.022

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 15.920 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	36.400
Ammort. e var. fondo es. precedenti	16.540
Valore inizio esercizio	19.860
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	3.940
Totale netto di fine esercizio	15.920

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 15.991 sono inserite le seguenti componenti:

Sito Web	€. 1.016
Altri oneri pluriennali	€ 14.975

I movimenti sono così sintetizzabili:

Costo originario	20.091
Ammort. e var. fondo es. precedenti	2.257
Valore inizio esercizio	17.834
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.843
Totale netto di fine esercizio	15.991

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 € 3.082.493. 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 nell'esercizio.

I movimenti sono così sintetizzabili:

<b>Impianti e macchinari</b>	
Valore cespite all'1/1/2014	3.586.788
Ammortamenti al 31/12/2013	381.270
Valore inizio esercizio	3.205.518
Acquisizioni dell'esercizio	57.711
Ammortamenti dell'esercizio	180.736
Totale netto di fine esercizio	3.082.493

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:

### Attrezzature varie

Costo originario	2.179
Ammortamenti al 31/12/2013	109
Valore inizio esercizio	2.070
Acquisizioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	218
Totale netto di fine esercizio	1.852

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

### Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Costo originario	23.959
Valore inizio esercizio	23.959
Acquisizioni dell'esercizio	0
Dismissioni dell'esercizio	23.959
Totale netto di fine esercizio	0

## B III ) Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese

	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altre imprese
Costo originario	48.559.812	0	0	0
Rivalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Svalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	48.559.812	0	0	0
Acquisizioni esercizio	0	0	0	20.000
Cessioni esercizio	0	0	0	0
Riclassificazioni	0	0	0	0
Rivalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Svalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Totale valore netto	48.559.812	0	0	20.000
Totale rivalutazioni	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	45.495.506	48.076	70,566%	32.029.864
LINEA SERVIZI SRL	CARVICO	360.000	2.545.969	46.747	82,333%	2.096.096

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 decremento di euro 247.692 passando da euro 506.307 ( 31/12/2013) a euro 258.615 ( 31/12/2014).

#### **\*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 decremento di euro 234.351 passando da euro 488.251 ( 31/12/2013) a euro 253.900 ( 31/12/2014) e risulta così composto:

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

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio presentano un decremento di euro 242.964 passando da euro 455.527 ( 31/12/2013) a euro 212.563 ( 31/12/2014). Nel dettaglio troviamo:

a) Crediti x fatture da emettere	€.	115.206
b) Crediti per incent. GSE FV da ricevere	€.	18.589
c) Crediti per incent. GSE FV facile da ricevere	€.	33.816
d) Crediti per incent. GSE x comuni da ric. X 2014	€.	21.260
e) Crediti per fatture emesse	€.	23.692

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

- Comune di Osnago per euro 43.932
- Comune di Ponte S. Pietro per euro 21.324
- Comune di Villa d'Adda per euro 17.966
- Comune di Torre de' Busi per euro 14.845
- Comune di Almenno S. Bartolomeo per euro 8.761

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

Subiscono un incremento di euro 24.526 passando da euro 58,00 (31/12/2013) ad euro 24.584 (31/12/2014). Nel dettaglio risultano così costituiti:

- Credito v/Hidrogest SpA €. 19.357
- Credito v/Linea Servizi srl €. 5.227

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

I crediti v/altri esigibili entro l'esercizio presentano un incremento di euro 11.977 passando da euro 29.750 ( 31/12/2013) a euro 16.753 ( 31/12/2014) e

sono:

a) Credito V/regione Lombardia	€	10.000
c) credito Erario x IVA	€	4.445
c) Conto transitorio	€.	2.308

#### \*Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide presentano un decremento di euro 12.052 passando da euro 14.334 (31/12/2013) a euro 2.282 (31/12/2014).

⇒ Depositi presso banche	1.699
⇒ Carte pre-pagate	500
⇒ Depositi in cassa economale	83

#### \*Ratei e risconti attivi

Non sono presenti ratei attivi, mentre i risconti attivi presentano un incremento di euro 2.136 passando da euro 3.656 (31/12/2013) ad euro 5.792 (31/12/2014).

## PASSIVO

#### \*Patrimonio netto

Il patrimonio netto presenta un incremento di euro 3.212 passando da euro 48.637.793 (31/12/2013) a euro 48.641.005 (31/12/2014).

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>	2.926.480	2.750.071	(176.409)
D.4.a	entro l'esercizio	180.992	192.024	11.032

D.4.b	oltre l'esercizio	2.745.488	2.558.047	(187.441)
<b>D.5</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	0	0	0
<b>D.7</b>	<b>Debiti v/fornitori</b>	149.765	101.044	(48.721)
D.7.a	entro l'esercizio	149.765	101.044	(48.721)
<b>D.9</b>	<b>Debiti v/società controllate</b>	647.084	467.667	(179.417)
D.7.a	entro l'esercizio	217.574	46.687	(170.887)
D.7.b	Oltre l'esercizio	429.510	420.980	(8.530)
<b>D.12</b>	<b>Debiti tributari</b>	4.816	3.679	(1.137)
D.12.a	entro l'esercizio	4.816	3.679	(1.137)
<b>D.13</b>	<b>Debiti v/ist.previdenziali</b>	1.471	2.151	680
D.13.a	entro l'esercizio	1.471	2.151	680
<b>D.14</b>	<b>Altri debiti</b>	145	880	735
D.14.a	entro l'esercizio	145	880	735

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

I debiti entro l'esercizio successivo presentano un decremento di euro 208.298 passando da euro 554.763 ( 31/12/2012) a euro 346.465 ( 31/12/2014) e sono così costituiti:

	<b>31/12/14</b>
- Debiti per mutui	187.440
- Debiti verso banche c/c passivo	4.584
- Debiti verso fornitori x fatture ricevute	36.415
- Debiti verso fornitori x fatture da ricevere	64.629
- Debiti v. società controllate	46.687
- Debiti v/Erario x rit. Fisc. Come sost. D'imposta	1.373
- Debito v/regione x IRAP	2.306
- Debiti v/istituti di previdenza	2.151
- Debiti v/dipendenti c/retribuzioni	169
- Debiti vari	151
- Creditori per doppi o non dovuti pagamenti	560
<b>TOTALE</b>	<b>346.465</b>

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

I debiti oltre l'esercizio presentano un incremento di euro 195.971 passando da euro 3.174.998 ( 31/12/2013) a euro 2.979.027 ( 31/12/2014) e sono così costituiti:

	<b>31/12/14</b>
a) Debiti x mutui (esclusa la quota esigibile <u>entro</u> l'es. succ.)	2.558.047
b) Debiti verso società controllate	420.980
	<b>2.979.027</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 187.440 sono così distinti:

N.	ENTE FINANZIATORE	TASSO	IMPORTO ORIGIN.	PERIODO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2014	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2019	OPERA FINANZIATA
1	BANCA POP. DI BG	2,964	442.250	2011-26	365.192	214.659	IMP. FOT. ALMENNO S. B.
2	BANCA POP. DI BG	3,022	556.584	2011-26	463.607	275.256	IMP. FOT. PONTE S. PIETRO
3	BANCA POP. DI BG	2,964	561.330	2011-26	474.289	285.888	IMP. FOT. MEDOLAGO
4	BANCA POP. DI BG	4,964	302.000	2011-26	269.278	175.438	IMP. FOT. BREMBATE
5	BANCA POP. DI BG	4,964	775.000	2011-26	690.023	443.768	IMP. FOT. TERNO D'ISOLA
6	BANCA POP. DI BG	5,301	362.000	2012-27	319.743	219.711	IMP. FOT. FACILE
7	BANCA POP. DI BG	7,401	170.000	2013-27	163.355	118.128	IMP. FOT. FACILE 3° LOTTO
					2.745.487	1.732.848	

**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	290.000
- Debiti verso Hidrogest	130.980
<b>TOTALE</b>	<b>420.980</b>

**\*Ratei e risconti passivi**

Non vi sono nè ratei né risconti passivi, nessuna variazione rispetto al 31/12/13.

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-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	(42.019)	(0)	0	0	(42.019)
-utile. d'eser.	0	(0)	0	3.212	3.212
<b>-Tot.Patrim.Netto</b>	<b>48.637.793</b>	<b>(0)</b>	<b>0</b>	<b>3.212</b>	<b>48.641.005</b>

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto 31/12/2014	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	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



*Riserve di utili*

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.rinnovamento impianti	0		0
Ris. per azioni proprie	0		0
Altre riserve	0		0
Utile(perdita) portati a nuovo	(42.019)		0
Utile d'esercizio	3.212	B	3.212
<b>Totale</b>	<b>48.641.005</b>		<b>3.212</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	1.732.848
<b>TOTALE</b>	<b>1.732.848</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	5.793
<b>TOTALE</b>	<b>5.793</b>

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

Risconti passivi	0
Ratei passivi	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</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 45.824 passando da euro 1.130.963 (31/12/2013) a euro 1.085.139 (31/12/2014) 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	712.309
IMPIANTI FOTOVOLTAICI	372.830

#### \*Incremento immobilizzazioni per lavori interni

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati costi.

**\*Altri ricavi e proventi**

Aumentano da euro 75.810 (31/12/2013) ad euro 87.376 (31/12/2014) 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 66 passando da euro 311 (31/12/2013) a euro 245 (31/12/2014).

**\*Costi per servizi**

I costi per servizi presentano un decremento di euro 29.454 passando da euro 855.578 (31/12/2013) a euro 826.124 (31/12/2014) 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	€.	30.253
Commissioni e spese bancarie x servizi	€.	2.047
Assicurazione impianti fotovoltaici	€.	12.921
Gestione calore	€.	712.309
Compensi agli amministratori	€.	30.397
Oneri sociali INPS amministratori	€.	3.307
Compenso a manager di rete	€.	11.885
Oneri e spese diverse	€.	2.042

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

Subiscono un decremento di euro 10.907 passando da euro 26.512 (31/12/2013) ad euro 15.605 (31/12/2014) 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 incremento di euro 2.140 passando da euro 26.619 (31/12/2013) ad euro 28.759 (31/12/2014).

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

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali presentano un decremento di euro 745 passando da euro 9.043 (31/12/2013) a euro 8.298 (31/12/2014).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un incremento di euro 1.527 passando da euro 179.426 (31/12/2013) a euro 180.953 (31/12/2014).

**\*Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione presentano un decremento di euro 796 passando da euro 1.905 (31/12/2013) a euro 1.109 (31/12/2014).

**\*Proventi finanziari**

I proventi finanziari presentano un decremento di euro 507 rispetto all'anno precedente e riguardano:

Proventi diversi	1
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>

**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	87.081
Interessi passivi di c/c	6.191
Oneri e spese bancarie e c/c postali	63
Interessi su altri debiti	5.700
<b>TOTALE</b>	<b>99.035</b>

Presentano, rispetto al precedente esercizio, un decremento di euro 15.189.

### **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

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

I proventi straordinari risultano così composti:

Sopravvenienze attive	655
Insussistenze del passivo	10.427
<b>TOTALE</b>	<b>11.082</b>

Essi presentano un decremento di euro 6.366 rispetto all'anno precedente passando da euro 17.448 ad euro 11.082. Riguardano l'annullamento di debiti non più esistenti tra cui quello verso la società Energie.

Gli oneri straordinari subiscono un incremento di euro 5.494 passando da euro "zero" (31/12/2013) ad euro 5.494 (31/12/2014).

Gli oneri straordinari sono così composti:

Imposte relative ad anni precedenti	5.495
<b>TOTALE</b>	<b>5.495</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	11.076
Imposte anticipate (IRES+IRAP)	-34
Imposte differite passive (IRES+IRAP)	0
Utilizzo f.do imposte diff. esercizio precedente	3.722
Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente	0
<b>Imposte totali voce 22 Conto Economico</b>	<b>14.764</b>

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

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

Nell'esercizio non sono stati corrisposti corrispettivi al revisore legale.

**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, 17/06/2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **BRUNO LOCATELLI**