

CONSORZIO IDROELETTRICO EDOLO MU SOC.COOP.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA F.LLI RAMUS 33 EDOLO BS
Codice Fiscale	00362450173
Numero Rea	BS 18433
P.I.	00557480985
Capitale Sociale Euro	55.350
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A161290

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	81	37
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.868	19.386
II - Immobilizzazioni materiali	1.262.255	1.301.829
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.001	10.001
Totale immobilizzazioni (B)	1.289.124	1.331.216
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.339	210.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.773	1.773
Totale crediti	200.112	211.943
IV - Disponibilità liquide	431.149	421.926
Totale attivo circolante (C)	631.261	633.869
D) Ratei e risconti	14.315	16.071
Totale attivo	1.934.781	1.981.193
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.350	55.250
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	56.455	55.436
III - Riserve di rivalutazione	19.293	19.293
IV - Riserva legale	480.348	445.528
VI - Altre riserve	641.853	564.085
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.832	116.069
Totale patrimonio netto	1.286.131	1.255.661
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.395	375.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	266.062	349.837
Totale debiti	648.457	725.317
E) Ratei e risconti	193	215
Totale passivo	1.934.781	1.981.193

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	342.425	352.232
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	81.439
altri	2.966	16.451
Totale altri ricavi e proventi	2.966	97.890
Totale valore della produzione	345.391	450.122
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	83.749	68.210
7) per servizi	90.322	99.379
8) per godimento di beni di terzi	9.039	9.085
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	103.291	101.301
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.518	2.518
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.773	98.783
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.291	101.301
14) oneri diversi di gestione	10.712	16.006
Totale costi della produzione	297.113	293.981
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.278	156.141
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	851	807
Totale proventi diversi dai precedenti	851	807
Totale altri proventi finanziari	851	807
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.513	10.836
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.513	10.836
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.662)	(10.029)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.616	146.112
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.784	30.043
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.784	30.043
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.832	116.069

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 32.832 dopo aver stanziato ammortamenti per euro 103.291 ed accantonato imposte per euro 6.784.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della produzione di energia elettrica e da fonti rinnovabili.

Criteri di formazione

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

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

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

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

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa abbreviata, 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.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	37	125	-	-	81	81	44	119
Totale	37	125	-	-	81	81	44	119

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di cui al D.M. 31.12.1988.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.884	2.119.952	10.001	2.171.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.498	818.123		840.621
Valore di bilancio	19.386	1.301.829	10.001	1.331.216
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	61.199	-	61.199
Ammortamento dell'esercizio	2.518	100.773		103.291
Totale variazioni	(2.518)	(39.574)	-	(42.092)
Valore di fine esercizio				
Costo	41.884	2.181.152	10.001	2.233.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.016	918.897		943.913
Valore di bilancio	16.868	1.262.255	10.001	1.289.124

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento di valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	200.112	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	198.339	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.773	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e 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 esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	55.250	125	-	-	25	55.350	100	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	55.436	1.019	-	-	-	56.455	1.019	2
Riserve di rivalutazione	19.293	-	-	-	-	19.293	-	-
Riserva legale	445.528	34.820	-	-	-	480.348	34.820	8
Altre riserve	564.085	77.768	-	-	-	641.853	77.768	14
Utile (perdita) dell'esercizio	116.069	32.832	-	-	116.069	32.832	83.237-	72-
Totale	1.255.661	146.564	-	-	116.094	1.286.131	30.470	2

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Riserva da soprapprezzo delle azioni</i>					
	Capitale	A;B	56.455	-	56.455
<i>Totale</i>					
			56.455	-	56.455
<i>Riserve di rivalutazione</i>					
	Capitale	A;B	19.293	-	19.293
<i>Totale</i>					
			19.293	-	19.293
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	-	-	480.348
	Utili	B	-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	480.348
	Utili	B	641.853	-	641.853
<i>Totale</i>					
			641.853	-	641.853
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Fondi per rischi e oneri

Sussiste una controversia pendente con Edison spa inerente la valorizzazione economica della sottensione, che potrebbe essere fonte di passività future.

Attualmente l'evento si ritiene di causa "possibile" e, pertanto, ai sensi del principio OIC n.19, stante l'impossibilità di stimare gli effetti anche con il supporto dei consulenti legali, non si è proceduto all'iscrizione di fondi rischi.

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti	725.317	-	-	-	76.860	648.457	76.860-	11-
Totale	725.317	-	-	-	76.860	648.457	76.860-	11-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	648.457	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	382.395	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	197.460	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	68.602	-	-	-

I debiti verso banche sono per euro 198.365 assistiti da ipoteca sugli immobili di proprietà della Cooperativa (art. 2427, primo comma, n.6 C.c.).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti	6.784	30.043	-23.259
IRES	4.753	23.929	-19.176
IRAP	2.031	6.114	- 4.083

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che il corrispettivo di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale ammonta a Euro 1.664.

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci:	
Compenso	1.664

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato e si riferiscono ad un contratto di servizi relativo alla gestione amministrativa e di segreteria in essere con la partecipata Camuna Energia srl.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	342.425	212.146	61,95	SI

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Ogni utente, infatti, è tenuto a divenire socio della cooperativa, per cui i ricavi della vendita di energia elettrica prodotta da fonte idroelettrica si riferiscono esclusivamente alla somministrazione diretta ai soci.

La cooperativa aderisce a Confcooperative - Confederazione Cooperative Italiane di Brescia dal 28.12.1956.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio, pari ad euro 32.831,97:

- 3% pari a euro 984,95 al Fondo Sviluppo di Cooperazione;
- 30% pari a euro 9.849,59 a riserva legale;

- la restante parte pari a euro 21.997,43 a riserva indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Cesare Marsegaglia