

BIOFOR ENERGIA S.r.l.

Bilancio al 31 Dicembre 2016

Crema (CR) - Via del Commercio n. 29
Capitale Sociale € 99.000,00 interamente versato
Iscritta al R. I. di Cremona al n. 01378450199 - R.E.A. 166076
- Tribunale di Crema -
C.F./P.IVA 01378450199

BIOFOR ENERGIA S.r.l.

Sede in Crema (CR) - Via del Commercio n. 29
 Registro Imprese di Cremona N. 01378450199
 Repertorio Economico Amministrativo N. 166076
 Capitale Sociale € 99.000,00 i.v.
 C.F./P.IVA 01378450199

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

IN FORMA ABBREVIATA ex art. 2435-bis del Codice Civile

-		
Stato Patrimoniale		
<u>Attivo</u>	Anno Corrente	Anno precedente
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I - Immobilizzazioni immateriali	757.759	757.759
- Fondo Ammortamento	(296.065)	(247.007)
Totale immobilizzazioni immateriali	461.694	510.752
II - Immobilizzazioni materiali	14.314.100	14.314.101
- Fondo Ammortamento	(3.438.664)	(2.824.406)
Totale immobilizzazioni materiali	10.875.436	11.489.695
III - Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	6.202	6.202
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.202	6.202
Totale immobilizzazioni (B)	11.343.332	12.006.649
C) Attivo circolante		
I- Rimanenze		
Totale Rimanenze		-
II - Crediti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo - compresi i crediti verso soci per versamenti ancora dovuti e i ratei e risconti attivi		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	92.027	94.898
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	11.503	31.272
Totale Crediti	103.530	126.170
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0

	Anno Corrente	Anno precedente
IV - Disponibilità liquide	50.840	348.703
Totale Disponibilità liquide	50.840	348.703
<hr/>		
Totale attivo circolante (C)	154.370	474.873
<hr/>		
D) Ratei e risconti attivi	5.667	6.087
Totale Ratei e Risconti	5.667	6.087
<hr/>		
TOTALE DELL'ATTIVO	11.503.369	12.487.609
<hr/>		
Passivo	Anno Corrente	Anno precedente
<hr/>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	99.000	99.000
II - Riserva da sovrapprezzo azioni		
III - Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	19.800	19.800
V - Riserva statutaria		
VI - Altre riserve, distintamente indicate	1.585.532	1.557.479
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(525.887)	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.617	28.053
Totale Patrimonio netto (A)	1.205.062	1.704.332
<hr/>		
B) Fondi per rischi e oneri	525.887	
<hr/>		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
<hr/>		
D) Debiti, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo compresi i ratei e risconti passivi		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.267.765	1.432.090
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	8.504.655	9.351.187
Totale Debiti (D)	9.772.420	10.783.277
<hr/>		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale Ratei e Risconti (E)	0	0
<hr/>		
TOTALE DEL PASSIVO	11.503.369	12.487.609
<hr/>		

Conto Economico

	Anno Corrente	Anno precedente
A) Valore della Produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.175.000	1.230.000
2) Variazione rimanenze prodotti finiti in corso di lavorazione e delle rimanenze di semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	9	0
Totale A) Valore della Produzione	1.175.009	1.230.000
B) Costi della Produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
7) Per servizi	47.293	39.766
8) Per godimento beni di terzi	1.321	1.321
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c) TFR, trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi personale		
Totale 09) Personale	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni immateriali	49.059	47.915
b) Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni materiali	614.257	616.429
c) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale 10) Ammortamenti e Svalutazioni	663.316	664.344
11) Variazioni delle rimanenze di m.p., sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	35.349	51.302
Totale B) Costi della Produzione	747.279	756.733
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	427.730	473.267
C) Proventi e Oneri Finanziari		
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

	Anno Corrente	Anno precedente
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	116	78
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti		
- verso imprese controllanti	(22.320)	(22.320)
- verso altri	(337.174)	(376.138)
17 - bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale C) Proventi e Oneri Finanziari	(359.378)	(398.380)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
Totale D) rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-
Risultato prima delle Imposte	68.352	74.887
22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti (IRAP, IRES)	21.966	25.133
c) Imposte anticipate (IRES)	19.769	21.701
d) Imposte differite (IRES) per adeguamento aliquota		
Totale 22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio	41.735	46.834
23) Utile/perdita dell'Esercizio	26.617	28.053

Il presente Bilancio è veritiero e reale e conforme alle scritture contabili
 Crema (CR), lì 30 marzo 2017
 L'amministratore unico
 Filippini Pierluigi Rosino

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Il bilancio d'esercizio della "BIOFOR ENERGIA S.r.l.", chiuso al 31 Dicembre 2016, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 del Codice Civile e del principio contabile O.I.C. n. 12, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'O.I.C. e, ove mancanti e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio stesso, ma prima della stesura del bilancio.

Si informa che il Bilancio e la Nota Integrativa sono stati redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano perfettamente compatibili con quelli delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

L'impianto produce energia e calore ed è alimentato con "biomassa" e materiale organico proveniente da aziende agricole e dalla raccolta differenziata dei rifiuti urbani (FORSU), ed è stato locato a S.C.R.P. S.p.A. che ne cura la gestione. La "BIOFOR" pertanto è una società immobiliare di gestione.

Si precisa che "BIOFOR Energia S.r.l." vede come sua controllante "S.C.R.P. S.p.A.", società partecipata direttamente da 52 comuni e dalla Provincia di Cremona.

L'art. n. 2359, comma 1, punto 1, 2, 3, Codice Civile recita:

"Sono considerate società controllanti:

- 1) Le società in cui un'altra società dispone della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria;
- 2) Le società in cui un'altra società dispone di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante nell'assemblea ordinaria;
- 3) Le società che sono sotto influenza dominante di un'altra società in virtù di particolari vincoli contrattuali con essa."

Nel nostro caso, "S.C.R.P. S.p.A." detiene il 50% del capitale sociale di "BIOFOR Energia S.r.l." ed è la società locataria, con un contratto della durata di diciannove anni per l'utilizzo dell'impianto di proprietà di "BIOFOR", che garantisce, tramite i Comuni Soci, l'afflusso all'impianto del Forsu. È evidente che "BIOFOR" è sotto l'influenza dominante di "S.C.R.P." non solo perché questa detiene il 50% del suo capitale sociale, ma anche perché ha il diritto di utilizzare l'impianto locato per diciannove anni (particolare vincolo contrattuale). Da qui deriva che "BIOFOR Energia S.r.l." è sottoposta a controllo pubblico.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Il presente Bilancio è stato redatto ai sensi del D.Lgs n. 139/2015 e della Direttiva 34/2013/UE e recepisce i nuovi principi contabili emanati dall'OIC entrati in vigore a partire dagli esercizi iniziati al 1° gennaio 2016.

Le voci del bilancio dell'esercizio precedente sono state riclassificate anch'esse ai sensi della nuova normativa per permettere una omogenea comparazione affinché lo stesso bilancio sia espresso secondo le nuove norme.

In particolare, nel Conto Economico, è stata eliminata la gestione straordinaria riclassificando i proventi e oneri nella voce A5 se si tratta di proventi e nella voce B14 se si tratta di oneri. Delle componenti straordinarie viene fornita adeguata informativa all'interno della presente Nota Integrativa.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

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 e delle 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). 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 è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono caratterizzate dalla mancanza di tangibilità: per questo vengono definite "immateriali". Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 24, sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso di sedici esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Immobilizzazioni Materiali

Trattasi di beni di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente dell'impresa. Ai sensi del principio contabile O.I.C. n. 16, sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Descrizione Cespiti	Aliquota amm.to
Opere Civili (Fabbricati)	3,00% - 3,50%
Opere Elettromeccaniche (Impianti e Macchinari)	8,00% - 5,30%
Attrezzature industriali	10,00%
Altri beni materiali	10%

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, degli oneri finanziari e dei costi sostenuti per la realizzazione dell'impianto sino alla sua entrata in funzione.

Crediti

In conformità al principio contabile O.I.C. n. 15, sono valutati al valore di presunto realizzo, rappresentato dal valore nominale rettificato, ove presente, dal fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale in conformità a quanto enunciato nel principio contabile O.I.C. n. 14.

Ratei e risconti attivi

Il Bilancio evidenzia risconti attivi e cioè quote di costi per i quali vi è già stato l'esborso monetario, ma che sono di competenza del prossimo esercizio. Sono quindi contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica - temporale, come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 18.

Patrimonio Netto

Il capitale sociale è interamente versato ed è stato iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai Soci, relativamente ad operazioni che hanno interessato il capitale sociale, già tutte perfezionate.

Fondi per Rischi e Oneri

Il nuovo principio contabile OIC n. 32 relativo agli strumenti derivati prevede che gli strumenti finanziari derivati di copertura dei flussi finanziari di una passività siano iscritti nell'attivo circolante, se aventi valore positivo, e nei fondi rischi e oneri, se aventi valore negativo, ad un valore pari al loro *fair value*. Tale valore, come richiesto dal principio contabile OIC n. 31 con riferimento a perdite o debiti di esistenza certa o probabile, viene riclassificato nella voce "fondi rischi e oneri per strumenti derivati passivi" in quanto rappresenta il potenziale rischio che si avrebbe se si chiudesse il contratto di Interest Rate Swap anticipatamente.

Debiti

In conformità a quanto contemplato dal principio contabile O.I.C. n. 19, sono iscritti al loro valore nominale.

Ricavi, Proventi, Costi ed Oneri

I ricavi e i costi sono determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto di sconti e abbuoni, nonché delle imposte connesse alla compravendita.

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

Imposte sul Reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 25 le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Criteri di conversione delle poste in valuta.

La Società non avendo rapporti con l'estero, non espone in bilancio valori rivenienti dalla conversione di crediti/debiti espressi in moneta non di conto.

Nota Integrativa Abbreviata, Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni

	Immobilizzazioni Immateriali	Immobilizzazioni Materiali	Immobilizzazioni Finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	757.758	14.314.100		15.071.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	247.005	2.824.407		3.071.412
Svalutazioni				0
Valore di bilancio	510.753	11.489.693	0	12.000.446
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				0
Ammortamenti dell'esercizio	49.059	614.257		663.316
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				0
Totale variazioni	-49.059	-614.257	0	-663.316
Valore di fine esercizio				
Costo	757.758	14.314.100	0	15.071.858
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.064	3.438.664	0	3.734.728
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	461.694	10.875.436	0	11.337.130

Dettaglio delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

Si precisa, anche ai fini di quanto previsto dall'art. 11 della Legge 342/2000, che i beni immateriali e materiali non hanno subito rivalutazioni monetarie e/o economiche.

Immobilizzazioni Immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.480	750.278	757.758
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.480	239.525	247.005
Svalutazioni			
Valore di bilancio al 01.01.2016	0	510.753	510.753
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni			0
Riclassifiche (del valore di bilancio)			0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			0
Ammortamento dell'esercizio		49.059	49.059
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			0
Altre variazioni			0
Totale variazioni	0	(49.059)	(49.059)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.480	750.278	757.758
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.480	288.584	296.064
Svalutazioni			
Valore di bilancio al 31.12.2016	0	461.694	461.694

Immobilizzazioni Materiali

	Terreni	Fabbricati	Impianti e Macchinario	Attrezzature Industriali e Commerciali	Altre Immobilizzazioni Materiali	Totale Immobilizzazioni Materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	749.832	6.798.325	6.484.197	161.708	120.038	14.314.100
Rivalutazioni						0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		1.130.048	1.540.220	98.832	55.307	2.824.407
Svalutazioni						0
Valore di bilancio al 01.01.2016	749.832	5.668.277	4.943.977	62.876	64.731	11.489.693
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						0
Riclassifiche (del valore di bilancio)						0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Ammortamento dell'esercizio		247.866	344.217	10.170	12.004	614.257
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Altre variazioni						0
Totale variazioni	0	-247.866	-344.217	-10.170	-12.004	-614.257
Valore di fine esercizio						
Costo	749.832	6.798.325	6.484.197	161.708	120.038	14.314.100
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.377.914	1.884.437	109.002	67.311	3.438.664
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio al 31.12.2016	749.832	5.420.411	4.599.760	52.706	52.727	10.875.436

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni Finanziarie
Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	6.202	6.202
Totale	6.202	6.202

Trattasi di depositi cauzionali.

Le **Immobilizzazioni finanziarie** al 31 dicembre 2016 sono costituite da depositi cauzionali esigibili oltre l'esercizio successivo.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo Circolante
Crediti iscritti nell'Attivo Circolante

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a € 109.197,00 e rappresentano la globalità dei crediti inerenti all'attività operativa dell'impresa.

L'importo alla voce "Crediti tributari" per € 3.177,00 rappresenta il credito per acconti IRES e IRAP.

Per quanto riguarda il risconto attivo riguarda l'imposta di registro pagata sul contratto di affitto con Scrp spa.

Non vi sono in bilancio crediti con scadenza residua oltre i 5 esercizi, nè crediti assistiti da garanzia reale.

Le variazioni avvenute nell'esercizio sono di seguito indicate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	51.850	0	51.850	51.850	0	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	28.050	-3.050	25.000	25.000	0	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.998	179	3.177	3.177	0	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.272	-19.769	11.503	11.503	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.000	0	12.000	12.000	0	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	126.170	-22.640	103.530	103.530	0	0

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale

	Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	51.850
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	25.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.177
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.503
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	103.530

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità Liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	348.703	-297.863	50.840
Totale disponibilità liquide	348.703	-297.863	50.840

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.087	-420	5.667
Totale ratei e risconti attivi	6.087	-420	5.667

I ratei ed i risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati a voci dell'attivo

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto
Patrimonio Netto
Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	99.000							99.000
Riserve di rivalutazione								-
Riserva legale	19.800							19.800
Altre riserve								-
Riserva straordinaria o facoltativa	119.800			28.053				147.853
Versamenti in c/capitale	1.437.679							1.437.679
Varie altre riserve								-
Totale varie altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-				525.887			- 525.887
Utili (perdite) portati a nuovo								-
Utile (perdita) dell'esercizio	28.053		28.053				26.617	26.617
Totale patrimonio netto	1.704.332	0	28.053	28.053	525.887	0	26.617	1.205.062

Dettaglio della voce "Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi"

Il nuovo principio contabile OIC n. 32 relativo agli strumenti derivati prevede che gli strumenti finanziari derivati di copertura dei flussi finanziari di una passività siano iscritti nell'attivo circolante, se aventi valore positivo, e nei fondi rischi e oneri, se aventi valore negativo, ad un valore pari al fair value. A contropartita la va iscritta una riserva di patrimonio netto nella voce A) VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi. Tale riserva di patrimonio non viene considerata nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli art. 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 e, se positiva, non è da considerarsi disponibile e non utilizzabile per la copertura di perdite.

Il *fair value* al 31.12.2016 dello strumento derivato in essere è pari ad € -525.887,00.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal principio contabile O.I.C. n. 28 sul Patrimonio Netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Legenda: A) Aumento di capitale; B) Copertura perdite; C) Distribuzione ai Soci

Nel Capitale Sociale non vi sono incorporate riserve.

La Società, in conformità a quanto disposto dall'art. 2426 punto 5 del Codice Civile, non comparando in bilancio di costi di impianto in quanto completamente ammortizzati, potrebbe distribuire, se presenti, liberamente le riserve con la precisazione che la riserva "Versamento Soci in c/capitale" è sottoposta ad un vincolo di distribuibilità quale garanzia a favore dell'Istituto di Credito che ha finanziato la Società sino al rimborso di tale debito.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	99.000					
Riserve di rivalutazione			ABC	0		
Riserva legale	19.800	Riserva di Utili	B	19.800		
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	147.853	Riserva di Utili	ABC	147.853		
Versamento soci in c/capitale	1.437.679	Riserva di capitali	ABC	1.437.679		
Varie altre riserve	0			0		
Totale altre riserve	0			0		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari	-525.887			-525.887		
Utili portati a nuovo				0		
Totale	1.079.445			1.605.332	0	0
Quota non distribuibile				19.800		
Residua quota distribuibile				1.585.532		

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Valore a inizio esercizio	-
Variazioni intervenute nell'esercizio	- 525.887
Valore a fine esercizio	- 525.887

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dovute all'iscrizione, come richiesto dal principio contabile OIC n. 32, del valore del *fair value* rilevato al 31.12.2016 dello strumento derivato Interest Rate Swap (IRS) di copertura.

Fondi Rischi e Oneri

Trattasi del valore al 31.12.2016 del *fair value* negativo del contratto di Interest Rate Swap (IRS) a copertura dei flussi finanziari generati dalle variazioni del tasso in essere sul c/c ipotecario.

	Strumenti derivati passivi	Totale Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio		0
Utilizzo nell'esercizio		0
Altre variazioni	525.887	525.887
Totale variazioni	525.887	525.887
Valore di fine esercizio	525.887	525.887

Debiti

Variazione e scadenza dei debiti

Il valore della voce " Debiti v/banche" al 31.12.2016 pari a € 7.893.667,00, è costituito dal valore residuo del finanziamento contratto con la Banca Popolare di Crema per € 7.849.500,00 per la realizzazione dell'impianto, di cui 800.000,00 quale quota scadente nell'esercizio successivo e per € 43.167,00 quale quota interessi al 31.12.2016, pagati nel gennaio 2016. La quota con scadenza oltre l'esercizio successivo è pari ad € 7.050.500,00 (di cui € 2.975.000,00 oltre i cinque anni)

Il valore dei "Debiti v/fornitori", al 31.12.2016, rappresenta debiti esigibili entro l'esercizio successivo per 219.852,00 e si compone come segue:

- Fatture ricevute per € 183.681,00
- Fatture da ricevere per € 36.171,00

Il valore dei "Debiti v/controllanti" al 31.12.2016, rappresenta il debito commerciale verso il socio Scrp spa.

Il valore dei "Debiti tributari" pari a € 1.397,00 rappresentano il debito per IVA per € 1.297,00 e ritenute da versarsi nel mese di gennaio 2017 per € 100,00.

Il valore di "Altri debiti", pari ad € 616.747,00, comprende il debito complessivo stimato da riconoscere ancora al Comune di Castelleone come indennizzo per il rilascio dell'autorizzazione alla costruzione dell'impianto di biogas, e al relativo ampliamento, oltre alla realizzazione della piattaforma. Il debito, verrà rimborsato mediante quote annuali per un periodo complessivo pari a 15 anni. L'ammontare del debito verso il Comune di Castelleone è stato ragionevolmente stimato moltiplicando per quindici anni il costo annuale stimato dello smaltimento del FORSU.

La movimentazione avvenuta durante l'esercizio viene meglio specificata nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	1.000.000	-	1.000.000		1.000.000	1.000.000
Debiti verso banche	8.865.567	- 971.900	7.893.667	843.167	7.050.500	2.975.000
Debiti verso fornitori	195.094	24.758	219.852	219.852	-	
Debiti verso controllanti	39.352	1.405	40.757	40.757	-	
Debiti tributari	66.517	- 65.120	1.397	1.397	-	
Altri debiti	616.747	-	616.747	162.592	454.155	280.095
Totale debiti	10.783.277	- 1.010.857	9.772.420	1.267.765	8.504.655	4.255.095

Suddivisione dei debiti per area geografica

	Italia
Debiti verso soci per finanziamenti	1.000.000
Debiti verso banche	7.893.667
Debiti verso fornitori	219.852
Debiti verso controllanti	40.757
Debiti tributari	1.397
Altri debiti	616.747
Totale debiti	9.772.420

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

	Debiti durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.255.095	7.893.667			7.893.667	7.893.667

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci alla Società

Di seguito vengono indicati i finanziamenti effettuati dai soci nella società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
30/06/2026	1.000.000	-
Totale	1.000.000	-

Si dettagliano i finanziamenti come segue

	Totale	AGRIMILFI SRL	SCRIP SPA
Quota finanziamento effettuato da soci Scadenza (30/06/2026)	1.000.000	500.000	500.000

Trattasi di un finanziamento fruttifero al tasso del 5% a decorrere del 01.01.2014

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della Produzione

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.175.000	1.230.000	- 55.000
5b) altri ricavi e proventi	9		9
Totali	1.175.009	1.230.000	- 54.991

Costi della produzione

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			-
7) per servizi	47.293	39.766	7.527
8) per godimento di beni di terzi	1.321	1.321	-
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.059	47.915	1.144
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	614.257	616.429	- 2.172
14) oneri diversi di gestione	35.349	51.302	- 15.953
Totali	747.279	756.733	- 9.454

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	-	-	22.320
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri			337.174
Totali	-	-	- 359.494

Composizione dei proventi da partecipazione

La Società non ha proventi da partecipazione

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

Come esposto in premessa, con il recepimento del D.Lgs n. 139/2015 e dei principi contabili OIC aggiornati, nel conto economico è stata eliminata la "gestione straordinaria".

Eventuali proventi/oneri di natura straordinaria, a decorrere dal 01.01.2016, vengono riclassificati nella "gestione operativa" e della loro esistenza deve essere fornito dettaglio nella nota integrativa. Tale cambio di riclassificazione, per finalità comparativa, è stato effettuato anche sul bilancio chiuso al 31.12.2015.

Con riferimento al presente bilancio, non vi sono costi/ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti

Le imposte dell'esercizio corrispondono ad € 41.735,00 e si riferiscono a:

- IRAP dell'esercizio per € 17.443,00;
- IRES dell'esercizio per € 4.523,00
- IRES anticipata annullata per € 19.769,00

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Ai sensi del punto n. 14 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita

IMPOSTE ANTICIPATE	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili (annullamenti)	19.769	0
Totale differenze temporanee imponibili (accantonamenti)	0	0
Differenze temporanee nette	-19.769	0
B) Effetti fiscali		
Crediti per imposte anticipate a inizio esercizio	31.272	0
Imposte anticipate dell'esercizio	-19.769	0
Crediti per imposte anticipate a fine esercizio	11.503	0

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Utilizzo perdita	0	65.790	65.790	27,50%	18.092
Adeguamento aliquota IRES da 27,5% a 24%			47.928	3,50%	1.677
Importo Totale annullamenti	0	65.790	65.790		19.769

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Perdite fiscali	Ammontare	Ammontare
dell'esercizio		
di esercizi precedenti	113.717	192.629
Totale perdite fiscali	113.717	192.629
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	47.927	113.717

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La Società non ha dipendenti

Compensi revisore Legale o Società di Revisione

Non è stato deliberato alcun compenso al Revisore Legale in quanto la Società non è sottoposta a revisione legale dei conti.

Titoli emessi dalla Società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Il punto in questione non riguarda le società con capitale frazionato in quote.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla Società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono conti d'ordine.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del codice civile

Si riepilogano di seguito le principali informazioni relative ai due contratti e la verifica della natura e dell'efficacia della copertura relativa allo strumento finanziario in essere.

Descrizione	Strumento di copertura	Strumento coperto
Controparte	Banco Popolare	Banca Popolare di Crema
Tipologia	COPERTURA	-
Capitale nozionale residuo in €	3.925.000,00	7.849.500,00
Tasso attivo	Euribor 3 mesi	-
Tasso passivo	Tasso fisso (2,8%)	Euribor 3 mesi (+margine 2,5%)
Commissioni	-	-
Effective Date	30.04.2012	04.07.2011
End Date	30.06.2026	30.06.2026

Il *fair value* del contratto al 31.12.2016 è pari ad € -525.887,00.

Condizioni di efficacia della copertura:

- Tasso attivo strumento di copertura legato al tasso passivo dello strumento coperto;
- Effective date e end date dello strumento di copertura compresi all'interno del periodo dello strumento coperto;
- Nozionale residuo inferiore all'importo residuo dello strumento coperto.

Lo strumento derivato in essere rispetta tutte e tre le condizioni, pertanto il contratto ha finalità di copertura del rischio tasso.

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

Attività di direzione e coordinamento

Come già esposto in premessa, la società è soggetta all'azione di direzione e coordinamento da parte della società "S.C.R.P. S.p.A." ai sensi dell'art. 2359, comma 1, punto 1, 2, 3, Codice Civile.

Informazioni sintetiche relative alla Società controllante al 31.12.2015

Denominazione: **S.C.R.P. Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A.**

Sede Legale: Crema (CR) – Via del Commercio, 29

C.F.: 91001260198

P.IVA: 00977780196

Capitale Sociale: € 2.000.000,00

Quota di partecipazione al 31.12.2016: 50%

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

	Ultimo Esercizio	Esercizio Precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	64.344.718	67.390.246
C) Attivo Circolante	10.870.743	10.848.877
D) Ratei e risconti attivi	185.306	139.683
Totale attivo	75.400.767	78.378.806
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
Riserve	26.610.010	26.478.823
Utile (perdita) dell'esercizio	120.261	131.188
Totale patrimonio netto	28.730.271	28.610.011
B) Fondi rischi e oneri	876.242	779.963

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	243.599	216.461
D) Debiti	25.395.782	27.520.888
E) Ratei e risconti passivi	20.154.873	21.251.483
Totale passivo	75.400.767	78.378.806

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

	Ultimo Esercizio	Esercizio Precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	8.512.863	8.282.229
B) Costi della produzione	- 7.710.412	- 7.686.797
C) Proventi e oneri finanziari	- 497.984	- 517.125
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 77.305	
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 106.901	33.903
Utile (perdita) dell'esercizio	120.261	131.188

Rapporti con Società controllante

I rapporti con la controllante sono rappresentati:

CREDITI**Commerciali**

- Crediti per servizi resi a Scrp per € 25.000,00

DEBITI**Commerciali**

- Debiti per servizi resi da Scrp per € 40.757,00

Finanziari

- Debiti per finanziamento fruttifero effettuato da Scrp per € 500.000,00

COSTI

- Costi per il service reso da Scrp per € 18.000,00
- Costi per interessi per finanziamento fruttifero effettuato da Scrp per € 22.320,00

RICAVI

- Ricavi per canone di locazione impianto Biogas da Scrp Spa per € 1.090.000,00

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Vengono di seguito fornite le informazioni richieste ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile (Relazione sulla Gestione) relativi alle azioni/quote proprie e della società controllante detenute ed alle operazioni su di esse operate.

Avvalendosi, pertanto, della facoltà di cui all'art. 2435-bis, comma 4, del Codice Civile non viene redatta la Relazione sulla Gestione.

Non vi sono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice civile, dall'esercizio corrente vi è l'obbligo di indicare in nota integrativa le operazioni con parti correlate, precisandone l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

In base al comma 2 del medesimo articolo 2427, si applica la definizione di parti correlate contenuta nei principi contabili internazionali IAS/IFRS (precisamente, il principio di riferimento è lo IAS 24, paragrafo 9).

Per "operazioni con parti correlate" si deve intendere un trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo.

Per l'identificazione delle operazioni di importo "rilevante" si deve fare riferimento al principio generale della "significatività", illustrato nel principio contabile nazionale OIC 11, il quale, tra l'altro, precisa che il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

Per quando riguarda le "normali condizioni di mercato", si devono considerare, non solo le condizioni di tipo quantitativo, relative al prezzo, ma anche le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porre in essere l'operazione e a concluderla con parti correlate, anziché con terzi indipendenti.

Nel corso degli esercizi in rassegna la Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate di importo rilevante e non condotte a normali condizioni di mercato.

Accordi fuori bilancio

Il D.Lgs n. 173/08 ha introdotto nell'articolo 2427 del codice civile il numero 22-ter) in base al quale la nota integrativa deve contenere la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivati siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Al 31 dicembre 2016 la Società non ha posto in essere "Accordi fuori bilancio" come sopra definiti che possano avere una significatività in relazione alle grandezze espresse dal bilancio, con conseguente necessità di ulteriore informativa.

Nota integrativa, parte finale

Destinazione del Risultato dell'Esercizio

Dalla contrapposizione fra i costi ed i ricavi si evidenzia un utile di € 26.616,83 che il l'Amministratore Unico propone venga destinato interamente al Fondo di Riserva Straordinaria

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Crema (CR), li 30 marzo 2017

L'Amministratore Unico

Filippini Pierluigi Rosino