

SOLIS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	07123220969
Numero Rea	MILANO 193751
P.I.	07123220969
Capitale Sociale Euro	2.400.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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	si
Denominazione della società capogruppo	ELARIS HOLDING srl
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	350	525
II - Immobilizzazioni materiali	6.960.552	6.540.478
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	6.960.902	6.541.003
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	11.421	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.232.117	688.641
esigibili oltre l'esercizio successivo	126.000	189.000
Totale crediti	1.358.117	880.584
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	35.314	117.983
Totale attivo circolante (C)	1.404.852	998.567
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	8.365.754	7.539.570
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.400.000	2.400.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5	5
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(706)	91
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.774	(797)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.406.073	2.399.299
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.245.597	2.338.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.531.384	2.613.227
Totale debiti	5.776.981	4.951.271
E) Ratei e risconti	182.700	189.000
Totale passivo	8.365.754	7.539.570

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	989.932	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	90.727	3.000
Totale altri ricavi e proventi	90.727	3.000
Totale valore della produzione	1.080.659	3.000
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	418.813	0
7) per servizi	262.218	9.915
8) per godimento di beni di terzi	24.709	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	240.846	359
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	175	175
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	240.671	184
Totale ammortamenti e svalutazioni	240.846	359
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.421)	0
14) oneri diversi di gestione	119.459	12.747
Totale costi della produzione	1.054.624	23.021
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.035	(20.021)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.016	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1.016	1
Totale altri proventi finanziari	1.016	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.894	0
altri	8.305	35
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.199	35
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.183)	(34)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.852	(20.055)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.135	(19.258)
imposte differite e anticipate	2.943	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.078	(19.258)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.774	(797)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Sempre a sensi dell'art. 2435 bis del C.C. non viene redatta la relazione sulla gestione. In merito si conferma che non si sono verificate le fattispecie di cui ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Contributi pubblici in conto impianti

I contributi in conto impianti sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte del periodo sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

La società ha aderito all'opzione per la tassazione consolidata ai sensi dell'art. 117 e seguenti del Testo Unico delle Imposte sui Redditi per il triennio 2015-2016-2017. Gli effetti derivanti dall'adesione al consolidamento fiscale nazionale sono regolati da un apposito accordo che prevede una procedura comune all'interno del gruppo per l'applicazione delle disposizioni normative e regolamentari. La Società, per effetto dell'adesione alla tassazione di gruppo, trasferisce alla controllante Elaris Holding srl ogni rapporto di debito/credito tributario connesso al calcolo dell'Ires che viene contabilizzato nelle rispettive voci di debito e credito verso controllante. Le imposte differite ed anticipate riflettono gli effetti fiscali derivanti dalle differenze di natura temporanea tra i valori fiscali delle attività e delle passività ed i corrispondenti valori di bilancio. Le attività derivanti da imposte anticipate non sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, qualora non vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si

riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che saranno annullate.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423

Si precisa che nel bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 codice civile.

Rapporti con parti correlate ed operazioni fuori bilancio

Ai sensi di quanto previsto dal n. 22-bis dell'articolo 2427 cc, si segnala che non esistono altri rapporti se non quelli oggetto di commento nella presente nota integrativa.

Non si segnalano operazioni fuori bilancio ai sensi del n. 22-ter dell'articolo 2427 cc.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €6.960.902 (€6.541.003 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	875	6.540.662	0	6.541.537
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	350	184		534
Valore di bilancio	525	6.540.478	0	6.541.003
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	648.843	0	660.745
Ammortamento dell'esercizio	175	240.671		240.846
Altre variazioni	-	11.902	-	-
Totale variazioni	(175)	420.074	0	419.899
Valore di fine esercizio				
Costo	875	7.201.407	0	7.202.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	525	240.855		241.380
Valore di bilancio	350	6.960.552	0	6.960.902

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €350 (€525 nel precedente esercizio), registrano rispetto al precedente esercizio una variazione in diminuzione di € 175, imputabile alla quota di ammortamento a carico dell'esercizio, calcolata applicando l'aliquota del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €6.960.552 (€6.540.478 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	1.841	6.538.821	6.540.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	184	0	184
Valore di bilancio	0	1.657	6.538.821	6.540.478
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	648.843	0	0	648.843
Ammortamento dell'esercizio	239.589	1.082	0	240.671
Altre variazioni	6.538.821	11.902	(6.538.821)	11.902
Totale variazioni	6.948.075	10.820	(6.538.821)	420.074
Valore di fine esercizio				
Costo	7.187.664	13.743	0	7.201.407
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.589	1.266	0	240.855
Valore di bilancio	6.948.075	12.477	0	6.960.552

La voce "Impianti e macchinari" ammonta ad € 6.948.075 ed è relativa ai costi sostenuti negli esercizi 2014, 2015 e 2016 per la realizzazione di un impianto di produzione di energia elettrico/termica ad alto rendimento per uso domestico attraverso reti pubbliche di teleriscaldamento sito nel Comune di Settimo Torinese, esposti al netto della quota di ammortamento a carico dell'esercizio di € 239.589.

Poiché l'impianto in parola è entrato in funzione in data 2.05.2016 (data di decorrenza del contratto per il riconoscimento delle tariffe incentivanti del GSE), l'ammortamento è stato calcolato con decorrenza da tale data e per la durata del contratto in parola (20 anni).

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" ammonta ad € 12.477 ed è composta da "macchine ufficio elettroniche" per € 1.289 e da "mobili e arredi" per € 11.188.

La voce "macchine ufficio elettroniche" registra una variazione in diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, pari alla quota di ammortamento a carico dell'esercizio di € 368, calcolata in maniera sistematica sulla base della residua possibilità di utilizzazione, applicando l'aliquota di ammortamento del 20%.

La voce "mobili e arredi" è rappresentativa del costo sostenuto per le acquisizioni dell'esercizio, al netto della quota di ammortamento a carico dell'esercizio di € 714, calcolata in maniera sistematica sulla base della residua possibilità di utilizzazione, applicando l'aliquota di ammortamento del 12% ridotta del 50% per il primo esercizio.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" che ammontava al 31.12.2015 ad € 6.538.821 presenta un saldo a zero a seguito del trasferimento di tale importo alla voce "Impianti e macchinari", per effetto dell'ultimazione dei lavori relativi all'impianto di cogenerazione a biomassa, di cui si è detto sopra.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €11.421 (€0 nel precedente esercizio) e sono costituite dal legname (tronchetti/ramaglie) necessario per il funzionamento dell'impianto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.358.117 (€880.584 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	900.585	0	900.585	0	900.585
Verso controllanti	3	0	3	0	3
Crediti tributari	329.678	126.000	455.678		455.678
Verso altri	1.851	0	1.851	0	1.851
Totale	1.232.117	126.000	1.358.117	0	1.358.117

I *crediti verso clienti* ammontano ad € 900.585 e si compongono di crediti per fatture emesse per € 333.819 e di crediti per fatture da emettere per € 566.766.

I *crediti verso imprese controllanti* ammontano ad € 3 e si riferiscono al credito verso la controllante per il trasferimento al consolidato fiscale delle ritenute IRES subite.

I *crediti tributari*, esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano ad € 329.678, sono composti dal credito Iva al 31.12.2016 per € 264.727, di cui € 235.000 chiesto a rimborso, dalla quota di credito d'imposta Legge n. 91/2014 bonus investimenti (Tremonti - quarter) per € 63.000 utilizzabile in compensazione con modello F24 nell'esercizio 2017 e dal credito Irpef derivante dal modello 770 anno 2016 per € 1.951. Si segnala che nel corso dell'esercizio è stato erogato il rimborso del credito IVA relativo all'anno 2015.

I *crediti tributari*, esigibili oltre l'esercizio successivo, ammontano ad € 126.000 e sono rappresentativi delle quote di credito d'imposta, di cui alla Legge n. 91/2014 (c.d. bonus investimenti), utilizzabili in compensazione orizzontale a partire dal 01.01.2018.

I *crediti verso altri* ammontano ad € 1.851 e si compongono di crediti verso un socio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	21.000	879.585	900.585	900.585	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	3	3	3	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	835.533	(379.855)	455.678	329.678	126.000	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.943	(2.943)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.108	(19.257)	1.851	1.851	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	880.584	477.533	1.358.117	1.232.117	126.000	0

Le attività per imposte anticipate, calcolate applicando l'aliquota Ires del 27,5% alle perdite fiscali degli esercizi precedenti, presentano un saldo a zero a seguito dell'utilizzo delle perdite fiscali per azzerare l'imponibile fiscale 2016.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €35.314 (€117.983 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	116.774	(81.460)	35.314
Denaro e altri valori in cassa	1.209	(1.209)	0
Totale disponibilità liquide	117.983	(82.669)	35.314

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.406.073 (€2.399.299 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il 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	2.400.000	0	0	0	0	0		2.400.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5	0	0	0	0	0		5
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	91	0	(797)	0	0	0		(706)
Utile (perdita) dell'esercizio	(797)	0	797	0	0	0	6.774	6.774
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.399.299	0	0	0	0	0	6.774	2.406.073

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	2.390.000
Riserva legale	0	0	5	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	91	0
Utile (perdita) dell'esercizio	96	0	-96	0
Totale Patrimonio netto	10.096	0	0	2.390.000

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.400.000
Riserva legale	0	0		5
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		91
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-797	-797
Totale Patrimonio netto	0	0	-797	2.399.299

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Capitale sociale

Ammonta ad € 2.400.000, risulta interamente sottoscritto e versato e, rispetto al precedente esercizio, non registra alcuna variazione.

Riserva legale

Ammonta ad € 5 e non registra alcuna variazione rispetto al precedente esercizio.

Perdite riportate a nuovo

Ammontano ad € 706 e registrano una variazione in diminuzione di € 797, pari alla perdita conseguita al 31.12.2015 che, da un lato, è stata coperta per l'importo di € 91 mediante utilizzo integrale della riserva "utili a nuovo" e, dall'altro, è stata riportata a nuovo, così come deliberato dall'assemblea dei soci in data 09.06.2016.

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.400.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5	riserva di utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	2.400.005			0	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.776.981 (€ 4.951.271 nel precedente esercizio), di cui € 2.245.597 esigibili entro l'esercizio successivo ed € 3.531.384 esigibili oltre l'esercizio successivo.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	2.613.227	918.157	3.531.384
Debiti verso banche	202	-202	0
Debiti verso fornitori	1.889.520	-796.428	1.093.092
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	850.371	850.371
Debiti tributari	2.691	2.716	5.407
Altri debiti	445.631	-148.904	296.727
Totale	4.951.271	825.710	5.776.981

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	2.613.227	918.157	3.531.384	0	3.531.384	0
Debiti verso banche	202	(202)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.889.520	(796.428)	1.093.092	1.093.092	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	50.000	800.371	850.371	850.371	0	0
Debiti tributari	2.691	2.716	5.407	5.407	0	0
Altri debiti	395.631	(98.904)	296.727	296.727	0	0
Totale debiti	4.951.271	825.710	5.776.981	2.245.597	3.531.384	0

Dettaglio dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo

I debiti verso fornitori ammontano ad € 1.093.092; rispetto al precedente esercizio registrano una variazione in diminuzione di € 796.428 e sono costituiti, quanto ad € 977.351, da debiti per fatture ricevute e, per la differenza di € 115.741, da debiti per fatture da ricevere.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad € 850.371, rispetto al precedente esercizio registrano una variazione netta in aumento di € 800.371 e si riferiscono ad un finanziamento fruttifero di interessi erogato a normali condizioni di mercato a favore della società Riesco srl, partecipata al 100% dalla controllante Elaris Holding srl. Il debito in parola comprende altresì la quota di interessi passivi maturata al 31.12.2016 iscritta a conto economico nella voce "interessi ed altri oneri finanziari".

I *debiti tributari* ammontano ad € 5.407 e, rispetto al precedente esercizio, registrano una variazione in aumento di € 2.716. Si compongono del debito per ritenute Irpef su redditi di lavoro autonomo per € 1.191, di debiti tributari per conguaglio accise 2016 per € 2.081, del debito IRAP dell'esercizio per € 2.135.

Gli *altri debiti* ammontano ad € 296.727; rispetto al precedente esercizio registrano una variazione netta in diminuzione di € 98.904 e si riferiscono prevalentemente a debiti verso società consociate per finanziamenti infruttiferi.

Dettaglio dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si compongono unicamente di debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi in essere; registrano una variazione netta in aumento di € 918.157 relativa a nuove erogazioni effettuate nel corso dell'esercizio al netto dei rimborsi effettuati nel 2016 .

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €182.700 (€189.000 nel precedente esercizio) e si compongono unicamente della voce risconti passivi relativa al credito d'imposta per il contributo in conto impianti riferito all'agevolazione bonus investimenti, di cui si è detto in precedenza, di competenza degli esercizi successivi. La quota del credito d'imposta in parola di competenza dell'esercizio di € 6.300 è stata iscritta nella voce di conto economico "altri ricavi e proventi".

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	189.000	(6.300)	182.700
Totale ratei e risconti passivi	189.000	(6.300)	182.700

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

	Conto economico	
valore della produzione		1.080.659
costi della produzione		
acquisti (al netto variaz. rimanenze)	(407.391)	
servizi	(262.218)	
godimento beni di terzi	(24.708)	
ammortamenti e svalutazioni	(240.846)	
oneri diversi di gestione	(119.459)	
	-----	(1.054.623)

differenza tra valore e costo della produzione		(26.036)
		=====

La voce "Valore della produzione" comprende il ricavo per la cessione dell'energia elettrica ceduta alla società Riesco srl, società sottoposta al controllo della controllante Elaris Holding srl, per l'importo di € 347.665.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Nessun emolumento è stato corrisposto all'amministratore unico.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	-2.943	
IRAP	2.135	0	0	0	
Totale	2.135	0	0	-2.943	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 6.774,31 come segue:

a riserva legale - quota pari al 5% dell'utile d'esercizio	339,00
a copertura perdite esercizi precedenti	705,57
a utili a nuovo	5.729,74
torna utile d'esercizio	6.774,31

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

L'Amministratore Unico

Paolo Brambilla

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società