

ACSEL ENERGIA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VITTORIO EMANUELE II 68 - 10121 TORINO (TO)
Codice Fiscale	10111890017
Numero Rea	TO 000001106579
P.I.	10111890017
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	srl
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ACSEL SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.333	21.911
III - Immobilizzazioni finanziarie	123	123
Totale immobilizzazioni (B)	3.456	22.034
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.305	166.954
Totale crediti	205.305	166.954
IV - Disponibilità liquide	109.251	92.652
Totale attivo circolante (C)	314.556	259.606
D) Ratei e risconti	247.339	283.066
Totale attivo	565.351	564.706
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve	19.275	37.295
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(205)	(18.021)
Totale patrimonio netto	55.070	55.274
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.481	37.602
esigibili oltre l'esercizio successivo	471.800	471.800
Totale debiti	510.281	509.402
E) Ratei e risconti	0	30
Totale passivo	565.351	564.706

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.494	26.155
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	197.723	184.200
altri	1.042	155
Totale altri ricavi e proventi	198.765	184.355
Totale valore della produzione	231.259	210.510
B) Costi della produzione		
7) per servizi	24.152	22.735
8) per godimento di beni di terzi	186.855	186.510
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.578	18.578
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.578	18.578
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.578	18.578
14) oneri diversi di gestione	1.210	668
Totale costi della produzione	230.795	228.491
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	464	(17.981)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	5
Totale proventi diversi dai precedenti	6	5
Totale altri proventi finanziari	6	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6	5
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	470	(17.976)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	675	45
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	675	45
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(205)	(18.021)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio al 31 dicembre 2018 chiude con un risultato negativo di euro 205.

Quello in chiusura è l'ultimo bilancio della società Acsel Energia s.r.l. che in data 17 dicembre 2018 ha deliberato con atto rogito notaio Pene Vidari, Repertorio n. 75.598 Raccolta n. 12.024, il progetto di fusione per incorporazione della ACSEL Energia S.r.l. nella ACSEL S.p.A che ne detiene il capitale sociale al 100%.

La fusione avrà efficacia, ai sensi del comma 2 dell'art. 2504-bis del Codice Civile, a partire dal giorno in cui verrà eseguita l'ultima delle iscrizioni di cui all'art. 2504 c.c..

Gli effetti contabili e fiscali, ai sensi del comma 3 dell'art. 2504-bis del Codice Civile e dell'art. 172 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi, verranno anticipati alle ore 00.00 del 1° gennaio dell'esercizio nel corso del quale sono adempiute le sopra richiamate formalità di pubblicità relative all'atto di Fusione.

Tale documento 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. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che non sono state acquistate e/o alienate dalla società azioni o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) nella loro versione revisionata del 2016.

Sono state rispettati: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

Si precisa che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- il presente documento è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate all'apposita riserva di patrimonio netto.

La presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività all'interno della incorporante;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, co. 5 c.c..

Deroghe

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del presente bilancio intermedio sono stati i seguenti.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate secondo l'applicazione di un coefficiente del 20%.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II - Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore nominale.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 2435-bis comma 7 c.c., di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Debiti

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 2435-bis comma 7 c.c., di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	96.457	-	96.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.546		74.546
Valore di bilancio	21.911	123	22.034
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	18.578		18.578
Totale variazioni	(18.578)	-	(18.578)
Valore di fine esercizio			
Costo	96.457	-	96.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.124		93.124
Valore di bilancio	3.333	123	3.456

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.566	92.891	96.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.566	70.980	74.546
Valore di bilancio	-	21.911	21.911
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	18.578	18.578
Totale variazioni	-	(18.578)	(18.578)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.566	92.891	96.457
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.566	89.558	93.124
Valore di bilancio	-	3.333	3.333

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le informazioni nella tabella sottostante.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.203.929
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	198.354
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	887.689

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	23.373

	Descrizione	Imp. fotovoltaico contratto LI1270197	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	887.689	1.004.256
2)	Oneri finanziari	26.198	26.230
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	2.203.929	2.203.929
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	198.354	198.354
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	1.686.006	1.487.652
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	517.923	716.277
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	123	123	123
Totale crediti immobilizzati	123	123	123

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti nel presente bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 2435-bis comma 7 c.c., di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.554	361	1.915	1.915
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	141.662	4.622	146.284	146.284
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.739	33.367	57.106	57.106
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	166.954	38.350	205.305	205.305

La voce *crediti tributari* si compone come segue:

- Credito per IVA euro 107.355;
- Credito per IRES euro 38.183;
- Credito per IRAP euro 746.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Non sussistono crediti aventi scadenza oltre i 12 mesi.

Tutti i crediti commerciali hanno scadenze particolarmente brevi, e non incorporano pertanto alcuna componente finanziaria.

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data del 31.12.2018. Esse sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	92.652	16.599	109.251
Totale disponibilità liquide	92.652	16.599	109.251

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	283.066	(35.727)	247.339
Totale ratei e risconti attivi	283.066	(35.727)	247.339

La voce è costituita principalmente da risconti attivi su impianto fotovoltaico e in minima parte da risconti attivi su polizza assicurativa e per altri servizi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	30.000	-		30.000
Riserva legale	6.000	-		6.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	37.296	18.021		19.275
Totale altre riserve	37.295	18.021		19.275
Utile (perdita) dell'esercizio	(18.021)	(18.021)	(205)	(205)
Totale patrimonio netto	55.274	-	(205)	55.070

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000		
Riserva legale	6.000	UTILI	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	19.275	CAPITALE	A,B
Totale altre riserve	19.275		
Totale	55.275		

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	37.584	(3.603)	33.981	33.981	-
Debiti verso controllanti	471.800	4.500	476.300	4.500	471.800
Altri debiti	18	(18)	-	-	-
Totale debiti	509.402	879	510.281	38.481	471.800

La voce debiti verso fornitori, esposta al netto delle note di credito da ricevere pari ad € 5.502, comprende fatture da ricevere per complessivi € 16.524.

La voce debiti verso controllanti rappresenta la posizione della società nei confronti della controllante ACSEL Spa quale conseguenza di diversi finanziamenti. Più precisamente il complessivo finanziamento soci nasce: a) da un finanziamento concesso da ACSEL Spa in occasione dell'accensione del contratto di leasing per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico, b) dal subentro della controllante in occasione dell'acquisto della quota di controllo del 70% e subentro nel

finanziamento erogato dalla società prima controllante; c) da un successivo finanziamento concesso per sopperire alle necessità finanziarie conseguenti ai costi di rigenerazione dell'impianto a seguito di atti vandalici.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	30	(30)	-
Totale ratei e risconti passivi	30	(30)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2018
Ricavi vendite e prestazioni	32.494
Contributi in c/esercizio	197.723
Altri ricavi e proventi	1.042
Totale	231.259

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2018
Servizi	24.152
Godimento di beni di terzi	186.855
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.578
Oneri diversi di gestione	1.210
Totale	230.795

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2018
Irap	675
Totale	675

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	10.954.777	11.646.505
C) Attivo circolante	17.327.882	18.465.455
D) Ratei e risconti attivi	596.841	677.300
Totale attivo	28.879.500	30.789.260
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	120.000	120.000
Riserve	14.375.437	14.360.753
Utile (perdita) dell'esercizio	353.342	293.651
Totale patrimonio netto	14.848.779	14.774.404
B) Fondi per rischi e oneri	6.871.372	7.649.971
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	407.580	455.268
D) Debiti	6.369.969	6.875.124
E) Ratei e risconti passivi	381.800	1.034.493
Totale passivo	28.879.500	30.789.260

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	15.793.390	15.263.455
B) Costi della produzione	15.512.774	15.002.802
C) Proventi e oneri finanziari	177.129	222.262
Imposte sul reddito dell'esercizio	104.403	189.264
Utile (perdita) dell'esercizio	353.342	293.651

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società ha concluso operazioni con la controllata a normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Signor Socio,

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.

Il bilancio al 31.12.2018 è stato redatto secondo i principi ed i requisiti posti dalle norme del Codice Civile ed esplicitati dai Principi Contabili approvati dall'OIC per cui l'Amministratore unico Vi invita ad approvarlo. Quanto alla perdita dell'esercizio di euro 205,00, l'Amministratore unico propone di coprirli con le "Altre riserve di capitale" in essere.

Torino, 5 marzo 2019
Firmato digitalmente
L'Amministratore Unico
Paolo Borbon