

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di BRESCIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

INTEGRA S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	DARFO BOARIO TERME (BS) VIA RIGAMONTI 65 CAP 25047
Indirizzo PEC	cert@pec.integra-srl.it
Numero REA	BS - 413146
Codice fiscale	02077660989
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

N6SVN6

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2015
INTEGRA S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

Integra S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Via Mario Rigamonti 65 - 25047 Darfo Boario Terme (BS)
Codice Fiscale	02077660989
Numero Rea	BS 413146
P.I.	02077660989
Capitale Sociale Euro	2.500.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità Limitata
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA
Paese della capogruppo	25047 DARFO BOARIO TERME

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.253.184	1.253.184
Ammortamenti	744.092	721.045
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	509.092	532.139
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	14.485.024	14.269.612
Ammortamenti	5.982.415	5.366.552
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.502.609	8.903.060
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	10.625	10.625
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.625	10.625
Totale immobilizzazioni (B)	9.022.326	9.445.824
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	85.934	102.281
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.404.847	2.335.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	74.223	170.213
Totale crediti	2.479.070	2.505.639
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	14.536	77.533
Totale attivo circolante (C)	2.579.540	2.685.453
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	151.858	166.728
Totale attivo	11.753.724	12.298.005
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500.000	2.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.214	16.677
V - Riserve statutarie	0	0

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Pag. 2 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2015-12-14

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(608.396)	(637.600)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.698	30.741
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	10.698	30.741
Totale patrimonio netto	1.920.516	1.909.817
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	75.000	75.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	150.622	154.945
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.159.240	5.986.561
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.767.312	3.431.116
Totale debiti	8.926.552	9.417.677
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	681.034	740.566
Totale passivo	11.753.724	12.298.005

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	1.042.879	1.042.879
Totale fideiussioni	1.042.879	1.042.879
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	1.042.879	1.042.879
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	1.042.879	1.042.879

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.755.338	3.969.332
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(13.652)	(104.881)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(13.652)	(104.881)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	223.421	220.256
Totale altri ricavi e proventi	223.421	220.256
Totale valore della produzione	3.965.107	4.084.707
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.103.324	2.136.364
7) per servizi	510.885	542.283
8) per godimento di beni di terzi	74.228	71.446
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	305.669	294.859
b) oneri sociali	98.291	89.610
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.905	23.518
c) trattamento di fine rapporto	24.905	23.518
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	428.865	407.987
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	638.691	632.276
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.047	23.299
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	615.644	608.977
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.527	25.664
Totale ammortamenti e svalutazioni	653.218	657.940
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.696	31.398
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	131.626	105.262
Totale costi della produzione	3.904.842	3.952.680
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.265	132.027
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
 Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	4.676	7.052
Totale proventi diversi dai precedenti	4.676	7.052
Totale altri proventi finanziari	4.676	7.052
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	45.954	68.923
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.954	68.923
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41.278)	(61.871)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	63	0
Totale proventi	63	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	0	0
Totale oneri	0	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	63	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	19.050	70.156
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.520	24.875
imposte differite	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

imposte anticipate	(3.832)	(14.540)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.352	39.415
23) Utile (perdita) dell'esercizio	10.698	30.741

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio della società INTEGRA s.r.l. chiuso al 31.12.2015 è stato redatto nel rispetto delle norme previste dalle vigenti leggi.

La Società ha operato essenzialmente producendo calore ed energia elettrica.

Differimento termine ordinario di approvazione del Bilancio d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2478-bis c.c., il termine ordinario per la presentazione del bilancio è fissato in 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio; tuttavia, al sussistere di particolari esigenze lo stesso può essere presentato ai soci per l'approvazione entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il differimento del termine ordinario di approvazione del bilancio.

Principi di redazione del Bilancio

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435 - bis del codice civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente nota integrativa.

Sono stati osservati i principi indicati nell'art. 2423-bis C.C.; in particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenuto altresì conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Criteri di valutazione

A seguire si illustrano i criteri di valutazione e l'ammontare delle voci di bilancio formatesi nel periodo 01/01/2015- 31/12/2015 Tali valutazioni sono state effettuate in osservanza delle norme di cui all'art. 2426 del c.c..

Immobilizzazioni

Immateriali

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Gli oneri per le concessioni relative all'utilizzo del sottosuolo per le attività di teleriscaldamento sono ammortizzate con riferimento alla durata delle concessioni medesime.

Gli altri costi pluriennali sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi.

Materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione.

I costi di manutenzione e riparazione aventi efficacia conservativa sono imputati integralmente al Conto Economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Quelli di natura incrementativa, in quanto volti al prolungamento della vita utile del bene o al suo adeguamento tecnologico, sono attribuiti al cespite cui si riferiscono.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio, che si ritiene ben rappresentato dalla seguenti aliquote di ammortamento economico-tecniche:

Aliquote di ammortamento	
Impianti e macchinari	7,5%
Altre attrezzature tecniche	10%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	20%
Centrali termiche	4,5%
Condotte per usi civili	4%
Impianti specifici	20%

Nell'anno di entrata in funzione le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50%.

Le immobilizzazioni in corso di realizzazione sono valorizzate al costo dei lavori effettuati sulla base dei documenti contabili e/o degli stati di avanzamento lavori. Tali investimenti verranno ammortizzati a partire dalla data di entrata in funzione.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Finanziarie

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo d'acquisto.

Rimanenze

Le rimanenze di merci e materie prime sono valutate al minore tra il costo ed il valore di mercato. Le rimanenze relative ai lavori in corso d'esecuzione ultra annuali sono state valutate sulla base dei corrispettivi contrattuali pattuiti e maturati con ragionevole certezza.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ricavi d'allacciamento

Dal 2006 i contributi di allacciamento, a seguito di una approfondita analisi, sono stati posti civilisticamente a conto economico in quanto prestazione di servizi a favore dell'utente del teleriscaldamento non correlata con gli investimenti effettuati dalla società per la realizzazione delle reti e degli allacciamenti.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto è esposto in bilancio tenendo conto di tutti i versamenti e i conferimenti effettuati dai soci, nonché di tutti gli utili non prelevati, o non diversamente destinati, alla data di chiusura dell'esercizio. Esso è comprensivo del risultato dell'esercizio, determinato dai costi e dai ricavi imputati al conto economico in base al principio di competenza economica.

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio di competenza e sono determinate secondo le aliquote e la normativa fiscale vigente.
Le imposte anticipate sono contabilizzate solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Costi e ricavi

I costi e ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica così come previsto dalla normativa di riferimento.
I ricavi per prestazione di servizi sono rilevati sulla base della avvenuta prestazione ed in accordo con i relativi contratti.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e debiti in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi per garanzie prestate sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La Società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'eccezione prevista dall'art. 2427 del CC) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, primo comma, n. 22-ter, c.c. si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati

Immobilizzazioni immateriali

Le spese per gli studi e le ricerche sono costituite dagli onorari pagati a tecnici per studi di fattibilità, progettazione di massima, consulenze tecniche, studi di impatto delle reti di teleriscaldamento sul territorio, studi relativi a reti di teleriscaldamento alimentate con fonti di energia alternative e/o rinnovabili quali biomassa e solare termico.

I costi di ricerca e sviluppo sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale con il consenso del collegio sindacale e ammortizzati in cinque esercizi.

Le concessioni, licenze e marchi si riferiscono prevalentemente alle concessioni di uso del sottosuolo pubblico rilasciate alla società al fine di consentirle la posa ed il passaggio delle tubazioni e degli impianti del teleriscaldamento nei seguenti comuni:

Comune di Ceto per euro 31.667;
Comune di Capo di Ponte per euro 226.581;
Comune di Edolo per euro 465.000;
Comune di Angolo Terme per euro 28.129.

Tali oneri sono sistematicamente ammortizzati sulla base della durata della relativa concessione.

Non vi sono valori espressi in valuta estera, né svalutazioni né rivalutazioni applicate alle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	7.204	465.010	-	756.148	-	-	(24.823)	1.253.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(7.204)	(465.010)	-	(224.009)	-	-	(24.823)	(721.046)
Valore di bilancio	0	0	0	532.139	0	0	0	532.139
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	(23.047)	-	-	-	-
Totale variazioni	-	-	-	(23.047)	-	-	-	(23.047)
Valore di fine esercizio								
Costo	7.204	465.010	-	756.148	-	-	24.823	1.253.185

v.2.2.4

Integra S.r.l.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(7.204)	(465.010)	-	(247.056)	-	-	(24.823)	(744.093)
Valore di bilancio	0	0	0	509.092	0	0	0	509.092

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo storico d'acquisto comprensivo degli oneri accessori, sono costituite da macchine elettroniche, dalle centrali termiche e dalle reti del teleriscaldamento nei Comuni di Edolo, Ceto-Nadro, Capo di Ponte, Rogno, Civate Camuno e Angolo Terme, Darfo Boario Terme tutte funzionanti nel 2015, e dal distributore di gas metano per autotrazione di Esine, località Toroselle.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	14.130.388	102.839	36.385	-	14.269.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(5.269.128)	(61.228)	(36.196)	-	(5.366.552)
Valore di bilancio	0	8.861.260	41.611	189	0	8.903.060
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	198.587	4.151	12.776	-	215.514
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(102)	-	(102)
Ammortamento dell'esercizio	-	(605.017)	(9.192)	(1.756)	-	(615.965)
Altre variazioni	-	-	-	102	-	102
Totale variazioni	-	(406.430)	(5.041)	11.020	-	(400.451)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	14.328.975	106.990	49.059	-	14.485.024
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(5.874.145)	(70.420)	(37.850)	-	(5.982.415)
Valore di bilancio	0	8.454.830	36.570	11.209	0	8.502.609

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Le immobilizzazioni finanziarie, ammontanti a euro 10.625, sono costituite dalla partecipazione al consorzio CIER per euro 625, dalla partecipazione nella società SIT per euro 5.000 nonché da obbligazioni emesse dalla stessa società SIT per euro 5.000.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	-	-	-	10.625	10.625	-	-

v.2.2.4

Integra S.r.l.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di bilancio	0	0	0	10.625	10.625	0	0
Valore di fine esercizio							
Costo	-	-	-	10.625	10.625	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	10.625	10.625	0	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Partecipazione in SIT Srl	5.000	5.000
Partecipazioni in Consorzio CIER	625	625
Obbligazioni SIT	5.000	5.000
Totale	10.625	10.625

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	5.625	5.625
Altri titoli	5.000	5.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Partecipazione in SIT Srl	5.000	5.000
Partecipazioni in Consorzio CIER	625	625
Totale	5.625	5.625

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Obbligazioni SIT	5.000	5.000
Totale	5.000	5.000

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali appostate in bilancio sono così composte:

- Euro 11.362 rimanenze di gasolio, gpl, e cippato;
- Euro 17.284 rimanenze di pezzi di ricambio e materiale di consumo;

- Euro 57.287 rimanenze di lavori in corso d'esecuzione ultrannuali relativi alla riqualifica impianti gestione calore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.342	(2.695)	28.647
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	70.939	(13.652)	57.287
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	102.281	(16.347)	85.934

Attivo circolante: crediti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti	1.869.855		1.869.855
Verso Socio Fen Energia	35.647		35.647
Verso Socio controllante Consorzio Servizi Valle Camonica	33.400		33.400
Crediti tributari	369.167	70.453	439.620
Imposte anticipate	30.750		30.750
Verso altri	66.029	3.770	69.799
<i>di cui verso imprese consociate</i>	23.481		23.481
TOTALE	2.404.848	74.223	2.479.071

I crediti sono stati valutati ed iscritti al valore nominale, in quanto si presumono di sicuro realizzo. Non ci sono crediti espressi in valuta estera.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Risultano appostati in bilancio tra i crediti tributari il credito verso l'erario maturato sulla realizzazione degli allacciamenti di teleriscaldamento agli utenti e su quanto fatturato ai medesimi per l'utilizzo di sistemi di teleriscaldamento funzionanti a energie rinnovabili per euro 42.453, di cui euro 26.443 chiesti a rimborso ed il credito verso l'erario maturato come concessione di un'agevolazione fiscale con credito d'imposta per ogni chilovattora (Kwh) di calore fornito, da traslare sul prezzo di cessione all'utente finale, così come previsto dalla L. 448/1998 pari a euro 199.705, di cui euro 28.000 chiesti a rimborso. I rimborsi di cui sopra dovrebbe essere corrisposti dall'Erario nel corso dell'esercizio 2016.

I crediti verso utenti e clienti sono costituiti prevalentemente da fatture emesse e da emettere ai Comuni e agli utenti civili e relative ai servizi di teleriscaldamento e gestione calore. Si segnala l'appostamento in bilancio di fatture da emettere per la vendita dei certificati verdi maturati nel corso del 2015 sull'energia elettrica prodotta dagli impianti di cogenerazione di Edolo (euro 264.153), e Civate Camuno (euro 36.659) e per la vendita di detta energia elettrica (euro 56.624).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.793.586	76.269	1.869.855	1.869.855	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	198.452	(162.805)	35.647	35.647	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	45.407	(12.007)	33.400	33.400	0

v.2.2.4

Integra S.r.l.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	332.390	107.230	439.620	369.167	70.453
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.582	(3.832)	30.750	30.750	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.222	(31.424)	69.798	66.028	3.770
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.505.639	(26.569)	2.479.070	-	-

L'adeguamento del valore nominale dei crediti sopra elencati al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'imputazione diretta dell'apposito fondo svalutazione crediti che risulta essere pari a Euro 50.000.

Nella tabella a seguire si riepilogano le movimentazioni intervenute nel 2015 nei Fondi Svalutazione crediti:

Descrizione	Fondo svalutazione Crediti	Fondo svalutazione Crediti eccedente 0,50	Totale
Saldo al 31/12/2014	10.700	39.300	50.000
Utilizzo nell'esercizio 2015	10.700	3.827	14.527
Accantonamento esercizio 2015	10.000	4.527	14.527
Saldo al 31/12/2015	10.000	40.000	50.000

I crediti maturati verso il Socio FEN Energia S.r.l., sono composti principalmente da fatture relative a prestazioni per servizio energia.

Dettaglio Crediti verso imprese collegate		31/12/2015	31/12/2014	Differenza
Credito v/ Socio Fen Energia S.r.l.		35.647	198.452	- 162.805
Cliente	entro 12 mesi	35.647	8.208	27.439
Cliente FEN c/o Ospedale Edolo	entro 12 mesi		180.244	- 180.244
Fatture da emettere	entro 12 mesi		10.000	-10.000

I crediti verso società controllanti sono maturati nei confronti del Consorzio Servizi Valle Camonica. Sono composti da fatture relative al rimborso da parte dell'ente consortile dei costi relativi alla gestione calore e alla riqualifica impianti dei comuni convenzionati, oltre che il rimborso delle prestazioni del nostro personale distaccato presso il Socio.

Dettaglio Crediti verso imprese controllanti		31/12/2015	31/12/2014	Differenza
Credito v/Consorzio Servizi Valle Camonica		33.400	45.407	- 12.007
. Ft.da emettere V/Controllante	entro 12 mesi	28.534	26.399	2.136
. Crediti V/Clienti V/Controllante	entro 12 mesi	4.866	19.008	-14.143

Dettaglio Crediti verso imprese consociate		31/12/2015	31/12/2014	Differenza
Credito v/ Valle Camonica Servizi Vendite Spa		3.203	3.203	-
Cliente	entro 12 mesi	3.203	3.203	-
Credito v/ Valle Camonica Servizi Spa		15.095	52.096	37.001

v.2.2.4

Integra S.r.l.

Cliente	entro 12 mesi	6.707	43.622	36.915
Fatture da emettere	entro 12 mesi	8.388	8.474	-86
Credito v/ Blu Reti Gas Srl		5.184	-	5.184
Cliente	entro 12 mesi	5.184	-	5.184
Fatture da emettere	entro 12 mesi			

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.479.070
Totale	2.479.070

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.869.855	1.869.855
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	35.647	35.647
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	33.400	33.400
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	439.620	439.620
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.750	30.750
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.798	69.798
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.479.070	2.479.070

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Non ci sono valori bollati in cassa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	65.833	(62.778)	3.055
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	11.700	(219)	11.481
Totale disponibilità liquide	77.533	(62.997)	14.536

il valore espresso in bilancio rappresenta il saldo attivo delle casse contanti che ammontano a:

- euro 171 Cassa Ufficio
- euro 11.310 Cassa Toroselle

e dei c/c bancari e postali che ammontano a:

- euro 3.055 c/c Postale

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati calcolati secondo il principio della competenza temporale, ed ammontano ad euro 166.728.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Altri risconti attivi	166.728	(14.870)	151.858

v.2.2.4

Integra S.r.l.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	166.728	(14.870)	151.858

L'importo più consistente per euro 85.160 é costituito dal risconto attivo rilevato sul diritto d'uso trentennale riconosciuto alla CISSVA di Capo di Ponte per il diritto di utilizzo di una superficie; per euro 26.667 si tratta del risconto attivo dell'importo "una tantum" corrisposto al Consorzio Servizi Valle Camonica per la gestione della sua porzione dell'impianto di Teleriscaldamento di Edolo, detta quota è stata riscontata sulla base della durata della relativa convenzione (2010 – 2027); per euro 20.762 ed euro 17.564 relativi alle fidejussioni rilasciate a Regione Lombardia a garanzia della restituzione del contributo di euro 750.000 (erogato nel 2012) ottenuto sul teleriscaldamento di Edolo, detto importo è stato riscontato sulla base della durata delle fidejussioni (fino al 06/12/2021), mentre per il rimanente si tratta di risconti attivi su costi a cavallo dei due esercizi .

Non vi sono ratei attivi iscritti a bilancio.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0		
Crediti immobilizzati	0	-	0	0	0
Rimanenze	102.281	(16.347)	85.934		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	2.505.639	(26.569)	2.479.070	2.404.847	74.223
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-	0		
Disponibilità liquide	77.533	(62.997)	14.536		
Ratei e risconti attivi	166.728	(14.870)	151.858		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si evidenzia che al 31/12/2015 la Società Integra srl risulta così partecipata:

	PARTECIPAZIONE COMPLESSIVA AL 31/12/2015 (euro)	%
CONSORZIO SERVIZI	1.289.638,43	51,59%
FEN ENERGIA S.P.A.	1.210.361,57	48,41%
TOTALE	2.500.000,00	100%

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2427 c.c., a seguire si procede alla rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto :

descrizione	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva straordinaria	Altre riserve (arrotondamento unità di euro)	Versamenti soci in c.to futuro aumento capitale	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio (31/12/2012)	2.500.000	7.739				-807.411	77.616	1.777.944
Aumento di capitale sociale								
Destinazioni del risultato d'esercizio:		3.881				73.735		77.616
Ripiano Perdite								
Risultato dell'esercizio corrente							101.133	101.133
Alla chiusura dell'esercizio (31/12/2013)	2.500.000	11.620				-733.676	101.133	1.879.077
Aumento di capitale sociale								
Destinazioni del risultato d'esercizio:		5.057				96.076		101.133
Ripiano Perdite								
Risultato dell'esercizio corrente							30.741	30.741
Arrotondamento unità di euro				-1				-1
	2.500.000	16.677			-1	-637.600	30.741	1.909.817

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
 Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

Alla chiusura dell'esercizio (31/12/2014)				
Aumento di capitale sociale				
Destinazioni del risultato d'esercizio:	1.537		29.204	30.741
Ripiano Perdite				
Risultato dell'esercizio corrente			10.698	10.698
Arrotondamento unità di euro		1		1
Alla chiusura dell'esercizio (31/12/2015)	2.500.000	18.214	-608.396	10.698 1.920.516

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi		
Capitale	2.500.000	-			2.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-			0
Riserve di rivalutazione	0	-			0
Riserva legale	16.677	1.537			18.214
Riserve statutarie	0	-			0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-			0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-			0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-			0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-			0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-			0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-			0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-			0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-			0
Versamenti in conto capitale	0	-			0
Versamenti a copertura perdite	0	-			0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-			0
Riserva avanzo di fusione	0	-			0
Riserva per utili su cambi	0	-			0
Varie altre riserve	(1)	1			0
Totale altre riserve	(1)	1			0
Utili (perdite) portati a nuovo	(637.600)	29.204			(608.396)
Utile (perdita) dell'esercizio	30.741	-	10.698		10.698
Totale patrimonio netto	1.909.817	-	10.698		1.920.516

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2427 c.c., a seguire si procede all'indicazione delle poste del Patrimonio Netto secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti:

LEGENDA: A = per aumento di capitale B = per copertura di perdite

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.500.000		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	18.214	A	18.214
Riserve statutarie	0		-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	0	A,B	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	0		-
Totale altre riserve	0		-

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

L'Autorità per l'energia elettrica ed il gas, con Delibera VIS 13/11 del 7 febbraio 2011 ha avviato un'indagine conoscitiva ed un conseguente procedimento per la determinazione delle opzioni tariffarie per il servizio di distribuzione e misura di gas diversi dal naturale a mezzo di reti canalizzate per gli anni 2009, 2010 e 2011 e per la verifica delle condizioni economiche di fornitura di gas di petrolio liquefatti applicate nella frazione Villa del Comune di Lozio (BS) servita dalla Società Integra S.r.l.

In via prudenziale, nel corso dell'esercizio 2010, si è ritenuto opportuno stanziare un apposito accantonamento per rischi e oneri futuri derivanti da possibili sanzioni comminate dall'AEEG per un importo pari ad euro 25.000.

La società ha in corso due cause promosse da privati che, come rilevato dal legale Avv. Cassio con nota prot.238/2013 e nota del 21 febbraio 2015, in caso di soccombenza potrebbero vedere Integra chiamata a risarcire il danno oltre le spese legali nella misura che il giudice vorrà liquidare, salvo la manleva del chiamato in causa.

In via prudenziale, nell'esercizio 2012, si è ritenuto opportuno stanziare un apposito accantonamento per rischi e oneri futuri derivanti da possibili condanne al risarcimento per un importo pari ad euro 50.000.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	75.000
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Valore di fine esercizio	75.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	75.000	75.000
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	0	0
Utilizzo nell'esercizio	-	-	0	0
Altre variazioni	-	-	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	75.000	75.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	154.945
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.466
Utilizzo nell'esercizio	(23.789)
Totale variazioni	(4.323)
Valore di fine esercizio	150.622

Nel corso del 2015, a seguito delle dimissioni di due dipendenti, il fondo ha subito un decremento pari ad euro 23.789.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	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
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	500.000	-	500.000	0	500.000	-
Debiti verso banche	2.904.536	(712.860)	2.191.676	677.010	1.514.666	64.384

	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 altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	996	1.650	2.646	0	2.646	2.646
Debiti verso fornitori	948.186	(184.634)	763.552	763.552	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	875.986	263.756	1.139.742	1.139.742	0	-
Debiti verso controllanti	108.364	(59.920)	48.444	48.444	0	-
Debiti tributari	55.707	(27.427)	28.280	28.280	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.242	6.570	33.812	33.812	0	-
Altri debiti	3.996.660	221.740	4.218.400	3.468.400	750.000	-
Totale debiti	9.417.677	(491.125)	8.926.552	-	-	-

L'importo totale dei debiti verso banche è costituito prevalentemente da n. 1 mutuo chirografario acceso presso la Banca di Valle Camonica per residui euro 1.987.525 utilizzati dalla società per il finanziamento delle iniziative intraprese, e da n.1 finanziamento per residui euro 185.104 erogato da FINLOMBARDA S.p.a. su mandato della Regione Lombardia quale aiuto finanziario per la realizzazione della centrale di cogenerazione termoelettrica e relativa rete di teleriscaldamento nel comune di Civate Camuno, rientrante nell'area di intervento "progetto Obiettivo 2".

Si segnala che i debiti verso banche oltre 60 mesi (cinque anni), ammontano a euro 64.384

		31/12/2015	31/12/2014	Differenza
Debiti verso fornitori Generici		767.080	948.186	-181.106
Fornitori	entro 12 mesi	660.122	769.556	-109.434
c/transitorio fornitori	entro 12 mesi	-4.242	-5.911	1.669
Fatture da ricevere	entro 12 mesi	131.199	194.541	63.342
N.C. da ricevere	entro 12 mesi	-20.000	-10.000	-10.000

I "Debiti verso fornitori" sono relativi a tutte le fatture ricevute e da ricevere, stanziati per competenza, e riguardano gli acquisti e le prestazioni di servizi da parte dei terzi fornitori.

		31/12/2015	31/12/2014	Differenza
Debito v/ Fen Energia Spa		1.139.742	875.986	263.756
Fornitore	entro 12 mesi	322.543	319.341	3.202
Fatture da ricevere	entro 12 mesi			
Debito v/FEN Energia per cessione credito	entro 12 mesi	817.199	556.465	260.554

I debiti Verso i Socio FEN Energia sono rappresentati principalmente dalle fatture per l'acquisto di combustibili, si segnalano inoltre euro 817.199 quale debito derivante dalla cessione di Credito effettuata dai fornitori STEA, IME e CIER a favore di Fen Energia.

		31/12/2015	31/12/2014	Differenza
Debito v/ Consorzio Servizi		48.444	108.364	-59.920
Debiti verso Fornitore Consorzio Servizi	entro 12 mesi	20.894	108.364	-87.470

Fatture da ricevere da Consorzio Servizi	entro 12 mesi	27.550	-	27.550
--	---------------	--------	---	--------

I debiti verso la controllante sono rappresentate principalmente dalle fatture per prestazioni gestionali rese dal Consorzio Servizi Valle Camonica e la fattura da ricevere per la sesta rata dell'onere convenzionale relativo alla gestione della parte dell'impianto di Teleriscaldamento di Edolo di proprietà del Socio.

Si segnala che alla voce "Altri Debiti" risultano iscritti :

		31/12/2015	31/12/2014	Differenza
		3.399.076	3.181.355	217.721
Debito v/ Valle Camonica Servizi Vendite Spa				
	entro 12 mesi	3.394.847	3.177.895	216.953
Fornitore	entro 12 mesi	3.182.138	2.942.223	239.915
Fatture da ricevere	entro 12 mesi	212.708	235.672	-22.964
Debito v/ Valle Camonica Servizi Spa		4.230	3.460	770
Fornitore	entro 12 mesi	4.230		4.230
Fatture da ricevere	entro 12 mesi		3.460	-3.460
Debito v/ Blu Reti Gas Srl				
Fornitore	entro 12 mesi			
Fatture da ricevere	entro 12 mesi			

I debiti verso le altre consociate sono rappresentati prevalentemente dal debito verso Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. per l'acquisto di metano destinato agli impianti di teleriscaldamento e la gestione calore.

Alla voce "Altri Debiti" risultano inoltre iscritti euro 750.000 riguardanti il finanziamento assegnato (ed erogato in data 3 gennaio 2012) da Regione Lombardia con decreto del 22 dicembre 2008 n. 15493 relativo al bando regionale "incentivi per la diffusione di sistemi di teleriscaldamento", misura A: "Iniziativa di supporto per reti di teleriscaldamento alimentate con l'uso di risorse energetiche locali rinnovabili",

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
Italia	8.926.552
Totale	8.926.552

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	500.000	500.000
Debiti verso banche	2.191.676	2.191.676
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	2.646	2.646
Debiti verso fornitori	763.552	763.552
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese collegate	1.139.742	1.139.742
Debiti verso imprese controllanti	48.444	48.444
Debiti tributari	28.280	28.280
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.812	33.812
Altri debiti	4.218.400	4.218.400
Debiti	8.926.552	8.926.552

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	8.926.552	8.926.552

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	500.000	500.000
Debiti verso banche	2.191.676	2.191.676
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	2.646	2.646
Debiti verso fornitori	763.552	763.552
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	1.139.742	1.139.742
Debiti verso controllanti	48.444	48.444
Debiti tributari	28.280	28.280
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.812	33.812
Altri debiti	4.218.400	4.218.400
Totale debiti	8.926.552	8.926.552

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla voce "debiti verso soci per finanziamenti" è stato iscritto il finanziamento infruttifero erogato dal Socio Fen Energia per euro 500.000 .

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi, ammontanti complessivamente ad euro 681.034, sono stati calcolati secondo il principio della competenza temporale e vengono esposti analiticamente nella tabella seguente:

Risconti passivi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Contributo Regionale Teleriscaldamento Edolo	34.125	442.875	477.000
Contributo Regionale Teleriscaldamento Rogno	7.233	70.317	77.550
Contributo Finlombarda per Teleriscaldamento Civate (Condotte)	4.580	68.645	73.225
Contributo Finlombarda per Teleriscaldamento Civate (Centrale Termica)	4.092	49.107	53.199
Vari	60		60

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

TOTALE | 50.090 | 630.944 | 681.034 |

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Altri risconti passivi	740.566	(59.532)	681.034
Totale ratei e risconti passivi	740.566	(59.532)	681.034

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	9.417.677	(491.125)	8.926.552	6.159.240	2.767.312
Ratei e risconti passivi	740.566	(59.532)	681.034		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Conti d'ordine	31/12/2015
<i>Beni di terzi presso di noi</i>	
<i>Impegni assunti</i>	
<i>Rischi per Garanzie prestate</i>	
Fideiussioni a terzi per garanzie varie	1.042.879
	1.042.879

Le garanzie sono così costituite:

per Euro 8.000 da fideiussioni concesse al comune di Edolo per lavori a seguito completamento rete teleriscaldamento
per Euro 750.000 da fideiussioni concesse a Regione Lombardia per il finanziamento assegnato a titolo di supporto per la rete di teleriscaldamento di Edolo
per Euro 3.200 da fideiussioni concesse alla Provincia di Brescia per lavori a seguito estensione rete teleriscaldamento Angolo Terme
per Euro 281.679 da fideiussioni concesse a Regione Lombardia per il finanziamento assegnato a titolo di supporto per la rete e la centrale di teleriscaldamento di Civate Camuno.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12 /2015	Saldo al 31/12 /2014	Variazioni
3.965.108	4.084.707	(119.599)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Ricavi vendite e prestazioni	3.755.339	3.969.332
Variazioni delle rimanenze di prodotti e lavori in corso su ordinazione	(13.652)	(104.881)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		
Altri ricavi e proventi	223.421	220.256
	3.965.108	4.084.707

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I " Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni" sono così composti:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
GESTIONE CALORE	513.151
TELERISCALDAMENTO	1.925.242
VENDITA GPL	36.960
VENDITA METANO AUTO	391.682
VENDITA ENERGIA ELETTRICA DA COGENERAZIONE	496.861
VENDITA CERTIFICATI VERDI	300.812
CONTRIBUTI ALLACCIAMENTO TELERISCALDAMENTO	29.294
RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI	13.652
CONTRIBUTI ALLACCIAMENTO GAS	516
PRESTAZIONI TECNICHE	46.763
ARROTONDAMENTI ATTIVI	105
Totale	3.755.338

Si sottolinea che i contributi di allacciamento si riferiscono ai contributi degli utenti teleriscaldamento dei Comuni di Capo di Ponte, Rogno, Cividate Camuno, Edolo, Angolo Terme e degli utenti allacciati alla rete GPL di Lozio.

I ricavi per la vendita di certificati verdi si riferiscono alla vendita dei certificati Verdi maturati nel corso del 2015 sull'energia elettrica prodotta dagli impianti di cogenerazione di:

- Edolo euro 264.153
- Cividate Camuno euro 36.659

Nella voce altri ricavi e proventi risultano iscritti, tra le sopravvenienze attive caratteristiche, non vi sono iscritti importi significativi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
talia	3.755.338
Totale	3.755.338

Costi della produzione

	Saldo al 31/12 /2015	Saldo al 31/12 /2014	Variazioni
Totale	3.904.840	3.952.680	(47.840)

	31/12/2015	31/12/2014
Totali	3.904.840	3.952.680
Materie prime, sussidiarie e merci	2.103.324	2.136.364
Servizi	510.884	542.283
Godimento di beni di terzi	74.227	71.446
Salari e stipendi	305.669	294.859
Oneri sociali	98.291	89.610
Trattamento di fine rapporto	24.905	23.518
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.047	23.299
Ammortamento immobilizzazioni materiali	615.644	608.977
Svalutazione Crediti	14.527	25.664
Variazione rimanenze materie prime	2.696	31.398
Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti		
Oneri diversi di gestione	131.626	105.262

La voce "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" è formata principalmente dai costi relativi all'acquisto dei combustibili necessari per il funzionamento degli impianti di teleriscaldamento e per la gestione calore:

Metano euro 1.613.866
GPL euro 28.790
Cippato euro 187.642

e del dal Gas metano per auto destinato alla rivendita per euro 216.642

Nei "Costi per Servizi" vengono inclusi i costi per lavori, manutenzioni e riparazioni e delle prestazioni di servizi acquistati da terzi per lo svolgimento delle attività aziendali, di cui i più rilevanti risultano essere:

i costi per l'acquisto di energia elettrica per euro 106.738
i costi per lo sbilanciamento dell'energia elettrica prodotta dagli impianti di cogenerazione per euro 6.225
i costi per la gestione delle centrali di teleriscaldamento per euro 23.812
i costi per servizi diversi (spese di trasporto, prestazioni gestionale, servizio call center) per euro 164.734
I costi per le manutenzioni degli impianti, principalmente delle centrali di teleriscaldamento per euro 39.618
le spese legali e le consulenze tecniche 24.785
I costi per i lavori conto terzi per euro 21.262

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce "Interessi ed altri oneri finanziari" è così costituita

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	45.750
Altri	204
Totale	45.954

- interessi passivi su finanziamenti per euro 39.295
- interessi passivi su c/c bancari per euro 1
- oneri garanzie fidejussorie assicurative euro 202
- oneri garanzie fidejussorie bancarie euro 6.454
- altri interessi euro 2

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si registrano rettifiche di valore di attività finanziarie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Risultano appostati in bilancio un accantonamento Irap per imposte di competenza 2015 per euro 4.520 e nessun accantonamento per l'Ires d'esercizio.

Correnti,differite,anticipate	
Imposte correnti	4.520
+ Imposte differite	
-Imposte anticipate	-1.245
-Utilizzo imposte differite	
+ Ripresa imposte anticipate	5.077
= Imposte sul reddito di competenza	8.352

E' stato previsto l'appostamento a bilancio di imposte anticipate sulle somme accantonate al Fondo Svalutazione crediti e al Fondo Rischi; sulle medesime somme è stato adeguato lo stanziamento a seguito della variazione dell'aliquota d'imposta.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	<u>Importo</u>
A) Differenze Temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	190.000
Differenze temporanee nette	190.000
B) Effetti Fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	34.582
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.832)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	30.750

Dettaglio Differenze temporanee deducibili

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
DETTAGLIO DIFFERENZE TEMPORANEE DEDUCIBILI IRES	
Imponibile per imposte anticipate da accantonamenti a f.do svalutazione crediti eccedenti la quota deducibile	40.000
Imponibile per imposte anticipate da accantonamenti per rischi	75.000
TOTALE DETTAGLIO DIFFERENZE TEMPORANEE DEDUCIBILI IRES	115.000
DETTAGLIO DIFFERENZE TEMPORANEE DEDUCIBILI IRAP	
Imponibile per imposte anticipate da accantonamenti per rischi	75.000
TOTALE DETTAGLIO DIFFERENZE TEMPORANEE DEDUCIBILI IRAP	75.000
TOTALE	190.000

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

	<u>Importo</u>
Esercizio precedente	
Perdite fiscali utilizzate	
Relative ad esercizi precedenti	984.264
Totale utilizzo	984.264
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	978.219
Totale beneficio rilevato	6.045
Esercizio corrente	
Perdite fiscali utilizzate	
Relative ad esercizi precedenti	978.219
Totale utilizzo	978.219
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	846.201
Totale beneficio rilevato	32.018

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Operai	2
Totale Dipendenti	6

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale che svolge anche funzioni di Organo di Revisione Legale.

	Valore
Compensi a amministratori	27.431
Compensi a sindaci	30.237
Totale compensi a amministratori e sindaci	57.668

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

Integra srl è società controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica ed è soggetta all'attività di direzione e controllo del Consorzio stesso.

Nel prospetto a seguire vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Consorzio Servizi Valle Camonica.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	38.251.915	38.441.902
C) Attivo circolante	1.213.468	1.801.204
D) Ratei e risconti attivi	12.553	12.487
Totale attivo	39.477.936	40.255.593
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.052.725	4.052.725
Riserve	30.793.390	8.916.372
Utile (perdita) dell'esercizio	769.964	22.037.019
Totale patrimonio netto	35.616.079	35.006.116
B) Fondi per rischi e oneri	650.000	650.000
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	244.912	283.443

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

D) Debiti	2.598.926	4.123.392
E) Ratei e risconti passivi	368.019	392.642
Totale passivo	39.477.936	40.255.593
Garanzie, impegni e altri rischi	6.089.059	6.089.059

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	1.798.616	2.316.950
B) Costi della produzione	1.712.347	2.756.025
C) Proventi e oneri finanziari	620.852	844.310
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	69.115	21.642.865
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.272	11.081
Utile (perdita) dell'esercizio	769.964	22.037.019

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non detiene né direttamente né tramite Società Fiduciarie o interposte persone, azioni/quote proprie o azioni/quote della controllante.

Durante l'esercizio non ci sono stati né acquisti né vendite di azioni/quote, sia diretti che tramite Società Fiduciarie o interposte persone.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

v.2.2.4

Integra S.r.l.

Nota Integrativa parte finale

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.

Darfo B. T., 29 marzo 2016

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente
Francesco Garatti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

INTEGRA srl - Servizi Energetici

Via Mario Rigamonti n. 65 25047 Darfo Boario Terme (BS)
Tel. 0364/542180 – fax 0364/542184 - info@integra-srl.it – cert@pec.integra-srl.it – www.integra-srl.it
C.F., P. IVA e CCIAA BS 02077660989 – REA BS 413146
Capitale Sociale € 2.500.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Servizi Valle Camonica iscritto al Registro Imprese di Brescia al n. 01254100173

Verbale n. 29 dell'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2016

L'anno duemilasedici, addì 29 aprile alle ore 16.00, previo esaurimento di tutte le formalità prescritte dalla vigente Legge e dallo Statuto, sono stati convocati a seduta i Soci di questa Società.

Sono presenti i Signori:

Bonomelli Alessandro per il Consorzio Servizi Valle Camonica,
quota rappresentata 51,59%
Gheza Inea per la Fen Energia SpA,
quota rappresentata 48,41%
in virtù di delega giacente agli atti

Sono intervenuti i Componenti del Consiglio di Amministrazione, Signori:

Garatti Francesco Presidente
Bertoli Emanuele Consigliere
Inversini Giovbattista Consigliere

Sono assenti i Componenti del Consiglio di Amministrazione, Signori:

Albertelli Antonio Consigliere
Valgolio Cristina Consigliere

Sono intervenuti i Componenti del Collegio Sindacale, Signori:

Serioli Dott. Francesco Presidente del Collegio Sindacale
Moreschi Dott.ssa Maria Sindaco Effettivo

Sono assenti i Componenti del Collegio Sindacale, Signori:

Brunelli Rag. Pietro Sindaco Effettivo

L'Assemblea invita a svolgere le funzioni di Segretario della seduta l'Ing. Diego Beltracchi, Direttore di Integra srl, presente all'Assemblea dei Soci, che accetta.

L'Assemblea chiama a fungere da Presidente dell'Assemblea dei Soci il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Sig. Francesco Garatti, che accetta.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

INTEGRA srl - Servizi Energetici

Via Mario Rigamonti n. 65 25047 Darfo Boario Terme (BS)
Tel. 0364/542180 – fax 0364/542184 - info@integra-srl.it – cert@pec.integra-srl.it – www.integra-srl.it
C.F., P. IVA e CCIAA BS 02077660989 – REA BS 413146
Capitale Sociale € 2.500.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Servizi Valle Camonica iscritto al Registro Imprese di Brescia al n. 01254100173

Verbale n. 29 dell'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2016

Punto 1 O.d.G.

Oggetto: Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2015, della nota integrativa, della relazione sulla gestione e della relazione del Collegio Sindacale e organo di controllo contabile.

Prende la parola il Presidente Francesco Garatti e riepiloga le poste più significative del prospetto contabile al 31 dicembre 2015 che, unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione, e corredato dalla relazione del Collegio Sindacale e revisore contabile, forma il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015, viene sottoposto a Soci per l'approvazione di competenza.

Evidenzia che l'esercizio chiude con un utile di euro 10.698, al netto di imposte per € 8.352 e tenuto conto di proventi finanziari per € 4.676 ed oneri finanziari per € 45.954; il valore della produzione è stato di € 3.965.107 e i costi della produzione sono ammontati ad € 3.904.842.

Prosegue riepilogando le attività svolte dalla società nell'esercizio 2015 ed illustrando l'evoluzione prevedibile della gestione nel 2016, così come riportato anche nella relazione sulla gestione.

Termina il proprio intervento ringraziando il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale per la collaborazione ed il supporto ricevuti.

Interviene il Prof. Alessandro Bonomelli, in rappresentanza del Socio di maggioranza Consorzio Servizi Valle Camonica, per segnalare la necessità di impostare il lavoro per garantire un costante controllo.

L'Assemblea, dopo adeguata discussione, preso atto di quanto in premessa riportato e che qui si intende integralmente trascritto, con il voto favorevole unanime dei Soci presenti, rappresentanti il 100% del capitale sociale, nessun astenuto e nessun contrario,

DELIBERA

di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, allegato al presente verbale, composto dai seguenti documenti:

- prospetto contabile;
- nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- relazione del Collegio Sindacale e organo di controllo contabile.

Il Presidente
Sig. GARATTI FRANCESCO

Il Segretario
Ing. DIEGO BELTRACCHI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

INTEGRA srl - Servizi Energetici

Via Mario Rigamonti n. 65 25047 Darfo Boario Terme (BS)
Tel. 0364/542180 – fax 0364/542184 - info@integra-srl.it – cert@pec.integra-srl.it – www.integra-srl.it
C.F., P. IVA e CCIAA BS 02077660989 – REA BS 413146
Capitale Sociale € 2.500.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Servizi Valle Camonica iscritto al Registro Imprese di Brescia al n. 01254100173

Verbale n. 29 dell'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2016
Punto 2 O.d.G.

Oggetto: Destinazione del risultato d'esercizio

Prende la parola il Presidente Francesco Garatti ed illustra ai soci la destinazione dell'utile proposta dal Consiglio di Amministrazione nella propria seduta n. 110 del 29 marzo 2016, di seguito riportata:

utile netto d'esercizio	10.698
5% da accantonare al fondo riserva legale (art. 24 Statuto)	535
Copertura perdite esercizi precedenti	10.163
Utile residuo	0

L'Assemblea, con il voto favorevole unanime dei Soci presenti, rappresentanti il 100% del capitale sociale, nessun astenuto e nessun contrario,

DELIBERA

di approvare la destinazione dell'utile dell'esercizio 2015, come di seguito riportata:

utile netto d'esercizio	10.698
5% da accantonare al fondo riserva legale (art. 24 Statuto)	535
Copertura perdite esercizi precedenti	10.163
Utile residuo	0

Il Presidente
Sig. GARATTI FRANCESCO

Il Segretario
Ing. DIEGO BELTRACCHI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

INTEGRA s.r.l.

Sede legale in Darfo Boario Terme (Bs) - Via Rigamonti n.65

Capitale sociale i.v. €. 2.500.000,00

Iscritta al n. 02077660989 del Registro delle Imprese di Brescia

Iscritta al n. 413146 del R.E.A. della Camera di Commercio di Brescia

Cod. Fisc. e Partita IVA: 02077660989

Società controllata dal

CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA

ISCRITTO al N. 01254100173 REGISTRO IMPRESE di BRESCIA

E al REA 369301 CCIAA di BRESCIA

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Gli importi sono espressi in Euro.

Signori Soci,

il Bilancio che viene sottoposto alla Vostra attenzione per l'approvazione, chiude con un utile d'esercizio di Euro 10.698 dopo aver effettuato:

- Ammortamenti su beni di proprietà per euro 653.218
- La rilevazione di oneri finanziari per gli impianti realizzati per euro 45.954
- La rilevazione di costi del personale per euro 428.865

Di seguito vengono indicate le principali voci del bilancio di esercizio:

STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
TOTALE VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.022.326
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.579.540
TOTALE RATEI E RISCONTI	151.858
TOTALE ATTIVO	11.753.724
PASSIVO E NETTO	
PATRIMONIO NETTO	1.920.516
FONDI PER RISCHI ED ONERI	75.000
T.F.R.	150.622
DEBITI	8.926.552
RATEI E RISCONTI	681.034
TOTALE PASSIVO E NETTO	11.753.724

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

CONTI D'ORDINE	1.042.879
----------------	-----------

CONTO ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.965.107
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.904.842)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	60.265
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(41.278)
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	63
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	19.050
IMPOSTE	(8.352)
UTILE D'ESERCIZIO	10.698

Prima di passare all'analisi della gestione, si evidenziano a seguire alcune informazioni di carattere generale e precisamente:

DIFFERIMENTO DEL TERMINE ORDINARIO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO:

Ai sensi dell'art. 2478-bis c.c., il termine ordinario per la presentazione del bilancio è fissato in 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio; tuttavia, al sussistere di particolari esigenze lo stesso può essere presentato ai soci per l'approvazione entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Al riguardo, si evidenzia che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il differimento del termine di approvazione del bilancio.

PARTECIPAZIONE AL CAPITALE DI INTEGRA S.R.L.:

Nel corso dell'esercizio non ci sono state cessioni di quote di capitale Sociale, pertanto al 31/12/2015 la Società Integra srl risulta così partecipata:

	PARTECIPAZIONE COMPLESSIVA	%
CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA	€ 1.289.638,43	51,59%
FEN ENERGIA S.P.A.	€ 1.210.361,57	48,41%
TOTALE	€ 2.500.000,00	100%

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO:

Come si evince dalle indicazioni sopra riportate, Integra Srl è controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica ed è pertanto soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del medesimo Consorzio.

QUOTE PROPRIE E QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

La Società non detiene quote proprie e quote della Società controllante, né direttamente né tramite Società fiduciarie o per interposta persona.

ACQUISTI E VENDITE DI AZIONI PROPRIE E DEL GRUPPO

Non sono stati effettuati acquisti e/o cessioni di azioni proprie del gruppo.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO:

Le spese per gli studi e ricerche sono costituite dagli onorari pagati a tecnici per studi di fattibilità, progettazione di massima, consulenze tecniche, studi di impatto delle reti di teleriscaldamento sul territorio, studi relativi a reti di teleriscaldamento alimentate con fonti di energia alternative e/o rinnovabili quali biomassa e solare termico. Si e' proceduto alla loro capitalizzazione in quanto l'utilità di queste spese ha valenza pluriennale.

**RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE
AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME**

RAPPORTI CON IL CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA

I rapporti che la società intrattiene con il Consorzio Servizi Valle Camonica e le sue società sono principalmente quelli dell'acquisto del gas metano di alimentazione delle centrali termiche di riscaldamento e/o per il teleriscaldamento e cogenerazione di energia elettrica ai prezzi normali di vendita e secondo le condizioni in essere per gli utenti del metano. Eventuali lavori o progetti vengono commissionati ad Integra S.r.l. dietro presentazione di offerta.

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

ATTIVITA' SVOLTE

GESTIONE 2015

Il 2015 si è caratterizzato per una leggera riduzione dei ricavi che, accompagnata da una corrispondente riduzione di costi, ha consentito di mantenere la marginalità dell'anno precedente, con un utile ridotto di circa 20.000 euro.

Il Valore della Produzione è diminuito di 120.000 euro circa (-2.9%), arrivando di poco sotto i 4,0 milioni di euro.

Questa riduzione è sostanzialmente dovuta alla fine degli incentivi dei Certificati Verdi, scaduti a fine 2014 per Rogno e al 19 settembre 2015 per Edolo, con -178.000 euro di contributo per l'anno. Le attività correnti (teleriscaldamento, gestione calore, metano auto, vendita energia elettrica) hanno mostrato un andamento positivo (+95.000 euro)

In particolare sono aumentati i ricavi del teleriscaldamento (+6.0%), del distributore metano per autotrazione a Esine-Toroselle (+3.8%) e per la vendita di energia elettrica (+9.0%), mentre è proseguita la riduzione dei ricavi per servizio energia (-11.3%), a causa della trasformazione dei contratti con gli enti pubblici da global service a sola somministrazione.

Trascurando le sopravvenienze attive, maggiori per 35.000 euro nel 2014, gli altri ricavi (allacci, prestazioni tecniche e lavori su impianti di terzi) sono sostanzialmente in linea, intorno a 290.000 euro, con un contributo positivo per ulteriori 20.000 euro per il personale distaccato.

Nel corso del 2015 è infatti continuata la riorganizzazione del personale, che oltre alle due unità del personale tecnico e amministrativo coinvolte nella seconda metà del 2014, ha visto l'ulteriore riduzione, da novembre 2015, di un'unità del personale di manutenzione.

Considerato che la variazione dei ricavi coinvolge il contributo dei Certificati Verdi, non sorprende che la riduzione dei Costi di produzione presenti una dinamica nettamente più limitata (-1,2%), pari a soli 48.000 euro di miglioramento.

Incoraggiante comunque l'andamento delle Materie prime (-2.8% per 61.000 euro) e delle Prestazioni per servizi (-5.8% per ulteriori 31.000 euro), mentre per le altre voci si sono registrati degli incrementi: Personale (+5.1% per 21.000 euro), Beni di terzi (+3.9% per 3.000 euro) e soprattutto Oneri diversi di gestione (+25.0% pari a 26.000 euro), principalmente a causa della restituzione di una parte di certificati verdi erroneamente attribuiti dal GSE alla nostra società nel 2010.

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

Il MOL si è quindi ridotto di circa 75.000 euro (18.0% del VdP) e così il MON (-71.000 euro), e solo la riduzione di 20.000 euro degli oneri finanziari ha consentito alla società di chiudere in sostanziale pareggio.

In sintesi la consistente riduzione dei certificati verdi (230.000 euro in meno di margini se ricompresa la sopravvenienza passiva) è stata assorbita da un insieme di miglioramenti sia dal lato dei ricavi che da quello dei costi, legati alle azioni di ottimizzazione messi in atto fin dalla seconda metà del 2014, quali ad es. l'incremento dell'efficienza dei teleriscaldamenti, l'ottimizzazione del personale e la riduzione dei costi di approvvigionamento.

INDICATORI DI RISULTATO

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2428 si riportano a seguire i principali dati economici e patrimoniali ed i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari pertinenti l'attività specifica della società.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO				
		31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.578.996	3.969.332	3.755.338
1	FATTURATO NETTO	4.578.996	3.969.332	3.755.338
2.1	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
2.2	Variazioni dei lavori in corso su ordinaz.	-15.951	-104.881	-13.652
2.3	Lavori interni alle immobilizzazioni	0	0	0
2	RICAVI INTERNI (2.1+2.2+2.3)	-15.951	-104.881	-13.652
3	PRODOTTO INTERNO LORDO (1+2)	4.563.045	3.864.451	3.741.686
4.1	Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.608.954	2.136.364	2.103.324
4.2	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-38.022	31.398	2.696
4	CONSUMI (4.1+ 4.2)	2.570.932	2.167.762	2.106.020
5	MARGINE LORDO (3-4)	1.992.113	1.696.689	1.635.666
6.1	Spese per servizi	625.283	542.283	510.885
6.2	Spese per il godimento di beni di terzi	71.090	71.446	74.228
6.3	Oneri diversi di gestione (caratteristici)	0	0	0
6	SPESE OPERATIVE (6.1+ 6.2+ 6.3)	696.373	613.729	585.113
7	VALORE AGGIUNTO (5 - 6)	1.295.740	1.082.960	1.050.553
8.1	Salari e stipendi	290.976	294.859	305.669
8.2	Oneri sociali	91.351	89.610	98.291
8.3	Trattamento fine rapporto	23.215	23.518	24.905
8.4	Trattam. Quiesc. e altri costi	0	0	0
8	COSTI DEL PERSONALE (8.1+8.2+8.3+8.4)	405.542	407.987	428.865
9	MARGINE OPERAT. LORDO (7-8) EBITDA	890.198	674.973	621.688

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

10.1	Ammortamento immobilizz. Immateriali (1)	24.524	23.299	23.047
10.2	Ammortamento immobilizz. Materiali (1)	600.542	608.977	615.644
10.3	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.4	Svalutazione dei crediti dell'attivo circ.	55.000	25.664	14.527
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	680.065	657.940	653.218
11.1	Accantonamento per rischi	0	0	0
11.2	Altri accantonamenti	0	0	0
11	ALTRI ACCANTONAMENTI (11.1+11.2)	0	0	0
12	RISULTATO OPERATIVO (9-10-11) EBIT	210.133	17.033	-31.530
	Variazione Risultato operativo		-193.100	-48.563
	Variazione Valore aggiunto		-212.780	-32.407

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO				
		31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
13.1	Proventi da partecipazioni +	0	0	0
13.2	Proventi finanziari -	3.775	7.052	4.676
13.3	Interessi e altri oneri finanziari +/-	86.868	68.923	45.954
13.4	Utili e perdite su cambi +	0	0	0
13.5	Rivalutazioni di attività finanziarie -	0	0	0
13.6	Svalutazioni di attività finanziarie	0	0	0
13	SALDO AREA FINANZIARIA (1)	-83.093	-61.871	-41.278
14.1	Altri ricavi e proventi non caratteristici	40.217	117.890	158.495
14.2	Altri costi dell'area non caratteristica	137.889	36.250	28.597
14	SALDO AREA NON CARATTERISTICA	-97.672	81.640	129.898
15.1	Ricavi straordinari Gruppo A)	51.133	46.913	10.377
15.2	Contributi in c/ esercizio Gruppo A)	0	0	0
15.3	Contributi in conto Impianti	55.453	55.453	54.549
15.4	Proventi straordinari Gruppo E)	0	0	63
15.5	Oneri straordinari della voce B14	8.709	69.012	103.029
15.6	Oneri straordinari Gruppo E)	0	0	0
15	SALDO AREA STRAORDINARIA (2)	97.877	33.354	-38.040
16	Risultato ante imposte	127.245	70.156	19.050
17	Imposte sul reddito	26.113	39.415	8.352
18	RISULTATO DI ESERCIZIO	101.133	30.741	10.698

Principali dati patrimoniali:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO RICLASSIFICATO (criterio finanziario)						
ATTIVO= IMPIEGHI	31/12/2013		31/12/2014		31/12/2015	
CAPITALE FISSO						
Immobilizzazioni immateriali - BI	555.438	4,1%	532.139	4,3%	509.092	4,3%
Immobilizzazioni materiali BII (1)	9.279.063	67,7%	8.903.060	72,4%	8.502.609	72,3%
Immobilizzazioni finanziarie:						
Partecipazioni IIII1	10.625	0,1%	10.625	0,1%	10.625	0,1%
Crediti finanz. oltre l'eserc. succ. BIII2	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri titoli e azioni proprie BIII 3 e 4	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Crediti v/soci oltre l'eserc. succ. A a)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Crediti non finanz. oltre es. succ. CII	129.616	0,9%	170.213	1,4%	74.223	0,6%
Ratei, Risconti oltre l'es.succ.,Disaggi	163.649	1,2%	150.153	1,2%	136.311	1,2%
Rimanenze (scorta fissa)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
CAPITALE FISSO	10.138.391	74,0%	9.766.190	79,4%	9.232.860	78,6%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

CAPITALE CIRCOLANTE						
Rimanenze (scorta variabile)	238.560	1,7%	102.281	0,8%	85.934	0,7%
Ratei, Risconti entro l'esercizio succ.	16.492	0,1%	16.575	0,1%	15.547	0,1%
ESIGIBILITA'	255.052	1,9%	118.856	1,0%	101.481	0,9%
Crediti esigibili entro l'esercizio succ.						
verso clienti - CII 1) a	1.978.238	14,4%	1.793.586	14,6%	1.869.855	15,9%
altri crediti a breve CII	1.076.740	7,9%	541.840	4,4%	534.992	4,6%
Attività finanziarie non immobilizz CIII	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Crediti finanz. entro eserc succ BIII 2	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Crediti v/soci richiamati A b)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
LIQUIDITA' DIFFERITE	3.054.978	22,3%	2.335.426	19,0%	2.404.848	20,5%
Depositi bancari e postali	244.018	1,8%	65.833	0,5%	3.055	0,0%
Assegni, denaro e valori in cassa	8.128	0,1%	11.700	0,1%	11.481	0,1%
LIQUIDITA' IMMEDIATE	252.146	1,8%	77.533	0,6%	14.536	0,1%
CAPITALE CIRCOLANTE	3.562.176	26,0%	2.531.815	20,6%	2.520.865	21,4%
CAPITALE INVESTITO	13.700.567	100,0%	12.298.005	100,0%	11.753.725	100,0%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO RICLASSIFICATO (criterio finanziario)						
PASSIVO= FONTI	31/12/2013		31/12/2014		31/12/2015	
CAPITALE PROPRIO						
Capitale sociale	2.500.000	18,2%	2.500.000	20,3%	2.500.000	21,3%
Riserve legali e statutarie	11.620	0,1%	16.677	0,1%	18.214	0,2%
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Riserve da rivalutazione	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Riserve per azioni proprie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altre riserve	0	0,0%	-1	0,0%	0	0,0%
Utli (Perdite) portati a nuovo	-733.676	-5,4%	-637.600	-5,2%	-608.396	-5,2%
Utile (Perdita) dell'esercizio	101.133	0,7%	30.741	0,2%	10.698	0,1%
1) TOTALE CAPITALE PROPRIO	1.879.077	13,7%	1.909.817	15,5%	1.920.516	16,3%
CAPITALE DI TERZI						
Passività consolidate						
Fondi per rischi ed oneri B)	75.000	0,5%	75.000	0,6%	75.000	0,6%
Trattam. Fine Rapporto lav sub. C)	133.118	1,0%	154.945	1,3%	150.622	1,3%
Obbligazioni ord. e convertib. D1 e D2	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti verso banche D4	2.910.359	21,2%	2.180.120	17,7%	1.514.666	12,9%
Debiti verso fornitori D7	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti a m/l termine del Gruppo D	1.250.996	9,1%	1.250.996	10,2%	1.252.646	10,7%
Ratei, Risconti oltre es. succ. e Agg	735.523	5,4%	680.974	5,5%	630.944	5,4%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	5.104.996	37,3%	4.342.035	35,3%	3.623.879	30,8%
Passività correnti						
Obbligazioni ord. e convertib. D1 e D2	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti verso banche D4	792.655	5,8%	724.416	5,9%	677.010	5,8%
Debiti verso fornitori D7	896.762	6,5%	948.186	7,7%	763.552	6,5%
Debiti a breve dei Gruppi B) C) D)	4.958.192	36,2%	4.313.959	35,1%	4.718.679	40,1%
Ratei, Risconti entro esercizio succ.	68.885	0,5%	59.592	0,5%	50.090	0,4%
PASSIVITA' CORRENTI	6.716.494	49,0%	6.046.153	49,2%	6.209.330	52,8%
2) TOTALE CAPITALE DI TERZI	11.821.490	86,3%	10.388.188	84,5%	9.833.209	83,7%
TOTALE CAPITALE FINANZIATO	13.700.567	100,0%	12.298.005	100,0%	11.753.725	100,0%

Principali indici di bilancio:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
 Codice fiscale: 02077660989

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

R.O.E. - " Return on equity". Indice di redditività del capitale proprio investito nell'impresa

R.O.E.	RISULTATO NETTO		
	CAPITALE PROPRIO (1)		
	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Risultato netto	101.133	30.741	10.698
Capitale proprio (1)	1.777.944	1.879.076	1.909.818
R.O.E.	5,69%	1,64%	0,56%

L'**esame statico** del ROE determina il confronto con il rendimento di investimenti alternativi, ad esempio gli investimenti di natura finanziaria con minimo livello di rischio (BOT, CCT, BTP, Obbligazioni pubbliche ecc.).

Chiave di lettura	Significato
Valore minimo	Il R.O.E. deve almeno corrispondere al tasso per depositi bancari o per titoli di Stato.
Valore inferiore	Il rischio aziendale non ha trovato alcun riconoscimento rispetto ad altri investimenti alternativi più sicuri.
Valore superiore	Il Capitale conferito viene remunerato in misura maggiore di altri investimenti a rischio nullo e pertanto anche il rischio aziendale trova il suo riconoscimento.

R.O.I. "Return on investment". Indice del rendimento della gestione tipica dell'azienda in base al capitale in essa investito

R.O.I.	RISULTATO OPERATIVO		
	CAPITALE INVESTITO NELLA GESTIONE TIPICA		
	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Risultato operativo	210.133	17.033	-31.530
Capitale investito globale -	13.700.567	12.298.005	11.753.725
Capitale investito nella gestione non tipica	10.625	10.625	10.625
R.O.I.	1,53%	0,14%	-0,27%

Il **R.O.I.** sintetizza il rendimento della gestione tipica dell'azienda, in base al capitale in essa investito, al lordo degli oneri finanziari, degli oneri fiscali ed indipendentemente dai risultati della gestione non caratteristica e straordinaria.

R.O.S. "Risultato Operativo

R.O.S. Redditività delle vendite	RISULTATO OPERATIVO RICAVI DI VENDITA
-------------------------------------	--

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
 Codice fiscale: 02077660989

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Risultato operativo	210.133	17.033	-31.530
Ricavi di vendita	4.578.996	3.969.332	3.755.338
R.O.S.	4,59%	0,43%	-0,84%

Nell'ultimo esercizio per ogni **100 Euro** di ricavi si è prodotto un risultato operativo di €. **-0,84**

Il **R.O.S.** è l'indicatore della capacità delle vendite di coprire i costi della gestione caratteristica.

Se il **R.O.S.** è **> 0** i ricavi tipici riescono a coprire i costi della gestione caratteristica.

Se il **R.O.S.** è **< 0** i ricavi di vendita non sono sufficienti a coprire nemmeno i costi della gestione caratteristica.

Margine di tesoreria

Margine di tesoreria = (Liquidità immediate + Liquidità differite) - Passività correnti

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve.

Pertanto il margine di tesoreria è un indicatore, in termini assoluti, della liquidità netta dell'azienda prescindendo dagli investimenti economici delle rimanenze.

Chiave di lettura	Significato
Margine di tesoreria > 0	<i>Situazione di equilibrio finanziario</i>
Margine di tesoreria < 0	<i>Situazione di crisi di liquidità</i>

I dati su cui calcolare l'indice sono i seguenti:

	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Liquidità immediate	252.146	77.533	14.536
Liquidità differite	3.054.978	2.335.426	2.404.848
Passività correnti	6.716.494	6.046.153	6.209.330
Margine di tesoreria	-3.409.370	-3.633.194	-3.789.947

Margine di struttura

Margine di struttura = (Capitale proprio + Passività consolidate) - Attività Immobilizzate

Il Margine di struttura, inteso nel suo significato più restrittivo, vale a dire come differenza tra Capitale proprio e Attività immobilizzate, permette di esaminare le modalità di finanziamento dell'attivo immobilizzato e può essere anche un indicatore della capacità di una ulteriore espansione dell'attività aziendale o, al contrario, di una eventuale insufficienza del capitale proprio in relazione alle dimensioni aziendali.

	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Capitale proprio +	1.879.077	1.909.817	1.920.516
Attività immobilizzate -	10.138.391	9.766.190	9.232.860

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

delle immobilizzazioni

ATTIVITA' IMMOBILIZZATE

	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Capitale proprio	1.879.077	1.909.817	1.920.516
Passività consolidate	5.104.996	4.342.035	3.623.879
Attività immobilizzate	10.138.391	9.766.190	9.232.860
Copertura immobilizzaz.	0,69	0,64	0,60

Chiave di lettura	Significato
Indice < 1	Situazione non soddisfacente
Indice > 1	Situazione soddisfacente

LUOGO DI SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA'

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. si segnala che l'attività viene svolta, oltre che presso la sede legale in Darfo, Via Rigamonti 65, anche presso le unità produttive di Esine, Via Toroselle - Capo di Ponte, Via Briscioli - Edolo, Via Rassiche – Rogno, Via Giusti - Civate Camuno, Via Caduti del Lavoro.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO:

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel 2016 non si prevedono variazioni gestionali di rilievo.

Dal punto di vista dei ricavi si stima un'ulteriore consistente riduzione del Valore della Produzione, pari a circa 300.000 euro, a causa della completa fine dell'incentivo dei Certificati Verdi, con l'esaurimento dell'incentivo per Civate Camuno a partire dal 31 dicembre 2015.

Il perdurare di condizioni climatiche "medio-calde" fa prevedere un'invarianza nei ricavi per teleriscaldamento, ma anche per gli altri settori si può ipotizzare un andamento simile al 2014.

Anche dal punto di vista dei costi delle materie prime si prevede per contro una riduzione, sia del metano che per la biomassa, in quanto i prezzi industriali del gas appaiono in forte discesa, ma non sufficiente a compensare la perdita di marginalità.

In considerazione delle criticità economiche prevedibili per l'anno 2016, è intenzione sottoporre ai soci le opportune valutazioni in ordine alla possibilità ed agli strumenti necessari per riequilibrare l'andamento economico della società e ristabilirne un equilibrio sostenibile.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

Integra srl – Via Rigamonti, n.65 – Darfo Boario Terme (BS)

CONCLUSIONI:

In conclusione, ringraziandoVi per la fiducia accordata al Consiglio di Amministrazione, Vi invitiamo ad approvare:

- il Bilancio dell'esercizio 2015 così come presentato;
- la presente relazione e la proposta di riparto dell'utile in calce riportata.

PROPOSTA DI RIPARTO DELL'UTILE:

Utile netto d'esercizio	10.698
5% da accantonare al fondo riserva legale (art.24 Statuto)	535
Copertura perdite esercizi precedenti	10.163
Utile Residuo	0

Darfo B. T., 29 marzo 2016

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

FRANCESCO GARATTI

Integra Srl

INTEGRA Srl

Via M. Rigamonti 65 - 25047 Darfo Boario Terme (BS) – Capitale Sociale €. 2.500.000 i.v.
c.f. 02077660989 – REA BS 413146

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della INTEGRA Srl

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..
La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società INTEGRA SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.
Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società INTEGRA SRL al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Integra Srl

Parte seconda **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con chi assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dagli amministratori delegati con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei

Integra Srl

mesi e ciò sia in occasione delle riunioni del C.d.a., sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori dei costi di impianto e ampliamento, aventi utilità pluriennale iscritti all'interno del punto B-I dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

INTEGRA S.R.L.
Codice fiscale: 02077660989

Integra Srl

- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste un valore di avviamento iscritto all'interno della voce B-I;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 10.698,00 .

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella prima parte della presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli amministratori.

Darfo Boario Terme, li 12/04/2016

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale

Francesco Seriola

Sindaco effettivo

Maria Moreschi

Sindaco effettivo

Pietro Brunelli