Reg. Imp. 01432980520
Rea 147326

NUOVA SIRIO S.R.L.

Sede in VIALE TOSELLI 9/A - 53100 SIENA (SI) Capitale sociale Euro 92.077,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2017

Stato patrimoniale attivo		31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali		54.809	15.121
II. Materiali		5.818	6.335
Totale Immobilizzazioni		**60.627**	**21.456**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
II. Crediti			
- entro 12 mesi	153.696		154.448
		153.696	154.448
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
IV. Disponibilità liquide		141.339	3.914
Totale attivo circolante		**295.035**	**158.362**
D) Ratei e risconti		228.715	271.480
Totale attivo		584.377	451.298

Stato patrimoniale passivo		31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		92.077	92.077
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(24.035)	
IX. Utile d'esercizio		3.842	
IX. Perdita d'esercizio		()	(24.035)
Totale patrimonio netto		**71.884**	**68.042**
B) Fondi per rischi e oneri		**125.000**	**200.000**
D) Debiti			
- entro 12 mesi	387.493		183.256
		387.493	**183.256**
Totale passivo		**584.377**	**451.298**

Conto economico		31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		31.997	12.475
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:			
a) vari	75.422		1
b) contributi in conto esercizio	203.723		84.250
		279.145	84.251
Totale valore della produzione		**311.142**	**96.726**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.433	1.385
7) Per servizi		43.513	12.293
8) Per godimento di beni di terzi		243.471	103.278
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.205		1.464
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	517		190
		5.722	1.654
14) Oneri diversi di gestione		12.297	2.118
Totale costi della produzione		**307.436**	**120.728**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		3.706	(24.002)
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	158		
		158	
		158	
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	22		33
		22	33
Totale proventi e oneri finanziari		**136**	**(33)**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		3.842	(24.035)
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		3.842	(24.035)

Presidente del Consiglio di amministrazione
Gagliardi Marco

Reg. Imp. 01432980520
Rea 147326

NUOVA SIRIO S.R.L.

Sede in VIALE TOSELLI 9/A - 53100 SIENA (SI) Capitale sociale Euro 92.077,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.842.

Attività svolte

La società è stata costituita nel corso dell'esercizio e più specificatamente in data 30/06/2016 a mezzo atto di scissione parziale proporzionale con atto del Notaio Riccardo Coppini registrato a Siena il 30/06/2016 al n. 3930.
In data 27/05/2016 l'Assemblea dei soci della società Nova E S.r.L., approvava il progetto di scissione mediante trasferimento di parte del suo patrimonio alla società di nuova costituzione Nuova Sirio S.r.L.
Tale delibera è stata depositata ed iscritta al Registro delle Imprese di Siena in data 30 maggio 2016 prot. 8902/2016 del 27/05/2016.

Per effetto di detta scissione è stata costituita la vostra società i cui soci sono:

E.S.TR.A. S.p.A. ENERGIA SERVIZI TERRITORIO AMBIENTE
SIENA AMBIENTE S.p.A.

Il capitale sociale è pari ad euro 92.077 nelle quote del 50% pro socio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

La vostra società anche nel corso di questo esercizio ha in carico la gestione di due impianti fotovoltaici siti nel Comune di Monteroni d'Arbia alla via Cassia nord n. 625 denominati Tecna BT e Tecna MT; il relativo contratto di locazione del lastrico solare su detti immobili e due contratti di locazione finanziaria (Leasing) n. 1421071/001 e n. 1421072/001 con la società MPS LEASING & FACTORING, BANCA PER I SERVIZI ALLE IMPRESE S.P.A. oltre alle convenzioni per RID e tariffe incentivanti col Gestore Servizi Elettrici (G.S.E.)

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sussistono

Criteri di formazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La 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.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione.
I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi a partire dall'esercizio nel quale è iniziata l'attività economica.
Le spese diverse capitalizzate e le ristrutturazioni di beni di terzi dono ammortizzate all'aliquota media dell'8%

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.
Gli oneri finanziari vengono capitalizzati fino al momento di entrata in funzione del cespite.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenuto conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote stabilite dalla vigente normativa fiscale (D.M. 31.12.1988). Gli impianti fotovoltaici sono stati ammortizzati in base all'aliquota ordinaria del 10%.

Crediti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Rimanenze magazzino

Non sussistono

Titoli

Non sussistono

Partecipazioni

Non sussistono

Azioni proprie

Non sussistono

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Non sussiste

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una prudenziale interpretazione della vigente normativa fiscale, e sono esposte nella voce del passivo denominata Debiti Tributari, al netto degli acconti versati. Le passività per imposte differite e le attività per imposte anticipate, calcolate sulle differenze temporanee fra il risultato dell'esercizio e l'imponibile fiscale, vengono appostate rispettivamente in un apposito fondo, iscritto nel passivo tra i Fondi rischi ed oneri, e nei Crediti per imposte anticipate di cui alla voce 4-ter) nell'attivo circolante. Le prime vengono contabilizzate solo nella misura in cui non sia possibile dimostrare che il loro pagamento sarà improbabile, le seconde sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile superiore all'ammontare delle differenze che saranno annullate. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite vengono compensate se la compensazione è consentita giuridicamente e vengono rilevate in bilancio al netto. Il beneficio fiscale relativo al riporto a nuovo di perdite fiscali è rilevato quando esiste la ragionevole aspettativa di compensare con imponibili fiscali futuri, anche se le perdite sono sorte in esercizi precedenti. Le imposte differite vengono conteggiate sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione di aliquota rispetto agli esercizi precedenti, purché la norma di legge che varia l'aliquota sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio

Costi e ricavi

Sono rilevati al loro valore nominale.

Deroghe

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

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

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
54.809	15.121	39.688

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.340	13.781	15.121
Valore di bilancio	1.340	13.781	15.121
Valore inizio esercizio	**1.340**	**13.781**	**15.121**
Incrementi per acquisizioni		44.893	44.893
Ammortamento dell'esercizio	335	4.870	5.205
Totale variazioni	(335)	40.023	39.688
Costo	1.005	59.803	60.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		5.999	5.999
Valore di esercizio	**1.005**	**53.804**	**54.809**

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.818	6.335	(517)

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	6.525	6.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190	190
Valore di bilancio inizio esercizio	**6.335**	**6.335**
Ammortamento dell'esercizio	517	517
Altre variazioni		
Costo	6.525	6.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	707	707
Valore di bilancio fine esercizio	**5.818**	**5.818**

Trattasi del telecontrollo sugli impianti Tecna apportato con l'atto di scisissione.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
153.696	154.448	(752)

Descrizione	Totale
Verso clienti	5.226
Per crediti tributari	62.673
Verso altri	85.797
	153.696

I crediti v/clienti sono tutti relativi alla cessione di energia elettrica al GSE

I crediti tributari sono relativi per euro 50.566 al credito iva 2017, per euro 622 al credito Irap e per euro 11.484 al credito Ires

I crediti verso altri sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Crediti V/GSE Incentivi 2014	250
Crediti V/GSE Incentivi 2016 da Nova E	4.548
Crediti V/GSE Incentivi 2017	66.725
Cauzioni Attive da scissione	13.750
Crediti v/banche per int.attivi	158
Anticipi a fornitori	366
Totale	**87.797**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
141.339	3.914	137.425

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.914	137.425	141.339
Totale disponibilità liquide	**3.914**	**137.425**	**141.339**

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
228.715	271.480	(42.765)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Di seguito l'elenco:

Descrizione	Importo
Risconti Attivi MACROCANONE TECNA MT	146.789
Risconti Attivi MACROCANONE TECNA BT	25.691
Risconti Attivi Imposta di registro cessione crediti	13.631
Locazione lastricato comp. 2017	42.604
Totale	**228.715**

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
71.884	68.042	3.842

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	92.077				92.077
Utili (perdite) portati a nuovo			(24.035)		(24.035)
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.035)		27.877	3.842	3.842
Totale patrimonio netto	68.042		3.842	3.842	71.884

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)
Capitale	92.077	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A,B,C,D
Riserve di rivalutazione		A,B
Riserva legale		A,B
Riserve statutarie		A,B,C,D
Totale altre riserve		
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi		A,B,C,D
Utili (perdite) portati a nuovo	(24.035)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		A,B,C,D
Totale	**68.042**	
Quota non distribuibile		
Residua quota distribuibile		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
125.000	200.000	(75.000)

Il fondo rischi in questione è stato apportato dalla società Nova e srl tramite scissione parziale di patrimonio aziendale come meglio specificato nei fatti di rilievo nel corso dell'esercizio e si riferisce a spese future per la messa a norma degli impianti siti nel Comune di Montaroni d'Arbia. Nel corso dell'esercizio sono stati svolti lavori di ripristino dell'impianto che hanno portato a poter liberare il fondo per euro 75.000.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
387.493	183.256	204.237

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Descrizione	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	310.000
Debiti verso banche	370
Debiti verso fornitori	64.756
Altri debiti	12.367
Totale	**387.493**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	10.000	300.000	310.000	310.000
Debiti verso banche	61	309	370	370
Debiti verso fornitori	160.892	(96.136)	64.756	64.756
Altri debiti	12.303	64	12.367	12.367
Totale debiti	**183.256**	**204.238**	**387.493**	**387.493**

I debiti v/soci per finanziamenti sono relativi a versamento dei soci per euro 160.000 dal socio Siena Ambiente e per euro 150.000 dal socio Estra spa.

I debiti verso fornitori sono così rappresentati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Debiti v/Fornitori	32.960
fatture da ricevere	31.796
TOTALE	**64.756**

Elenco dei debiti per fatture ricevute:

DESCRIZIONE	IMPORTO
O & M Plus srl	20.802
Nova e srl	568
Estra spa	6.323
Hera Comm srl	384
STS	140
Estra Elettricità srl	349
E distribuzione	467
GSE	1.591
Altri	2.336
TOTALE	**32.960**

Elenco delle fatture da ricevere:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Estra spa	24.222
O & M Plus srl	8.450
GSE	250
Hera Comm srl	75
Altri	2.738
Conguagli da ricevere da MPS Leasing	-3.939
TOTALE	**31.796**

Gli altri debiti per euro 12.367 sono verso la società Nova E srl in merito al conguaglio effettuato dal GSE sul conto energia dell'impianto Tecna MT per tariffa incentivante primo semestre 2016 di competenza della società in quanto titolare dell'impianto nel periodo ante scissione.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
311.142	96.726	214.416

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	31.997	12.475	19.522
Altri ricavi e proventi	279.145	84.251	194.894
Totale	**311.142**	**96.726**	**214.416**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono relativi per la cessione al GSE dell'energia elettrica prodotta dagli impianti.

Gli altri ricavi e proventi sono relativi per euro 203.723 ai contributi in conto esercizio afferenti alle quote di tariffa incentivante del IV conto energia erogati dal GSE per il periodo 2017 sugli impianti denominati Tecna BT e Tecna MT.
Per euro 75.000 sono relativi all'utilizzo del fondo rischi come meglio specificato nel capitolo dei fondi rischi.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
307.436	120.728	186.708

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.433	1.385	1.048
Servizi	43.513	12.293	31.220
Godimento di beni di terzi	243.471	103.278	140.193
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.205	1.464	3.741
Ammortamento immobilizzazioni materiali	517	190	327
Oneri diversi di gestione	12.297	2.118	10.179
Totale	**307.436**	**120.728**	**186.708**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Il costo per materie prime è relativo ad acquisto di energia elettrica in funzionalità degli impianti per euro 2.433.

Il costo per servizi è così dettagliato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazioni	5.703
Prestazioni Professionali	653
Spese Bancarie	903
Servizi da consociate (Service)	24.054
Spese di manutenzione	12.200
TOTALE	**43.513**

Il costo per godimento di beni di terzi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Locazioni e Canoni diversi	55.323
Canoni Leasing	188.148
TOTALE	**243.471**

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
136	(33)	169

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	158		158
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22)	(33)	11
Totale	**136**	**(33)**	**169**

I proventi finanziari sono relativi ad interessi attivi di conto corrente.
Gli altri oneri finanziari sono relativi ad interessi di mora su bollette Heracom.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria volturati da Nova e srl in seguito alla scissione già menzionata precedentemente in questa Nota Integrativa; per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 1421072/02 del 21/07/2016
durata del contratto di leasing anni 12
bene utilizzato Impianto FTV denominato " Tecna BT" – Montaroni d'Arbia
costo del bene in Euro 2.012.710;
Maxicanone pagato il 17/02/2012, pari a Euro 308.388;

contratto di leasing n. 1421071/02 del 21/07/2016
durata del contratto di leasing anni 12
bene utilizzato Impianto FTV denominato " Tecna MT" – Montaroni d'Arbia
costo del bene in Euro 336.750;
Maxicanone pagato il 17/02/2012, pari a Euro 51.597;

Descrizione	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	860.339
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	234.946
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	982.762
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso di interesse effettivo	36.647

Proposta per la destinazione dell'Utile d'esercizo

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

Il Consiglio di Amministrazione dopo aver visionato il Bilancio di esercizio 2017 che evidenzia un utile per euro 3.842, propone ai Soci :

Proposta di Destinazione Utile esercizio	Importo
Riserva Legale	3.649,90
Riserva Straordinaria 5%	192,10
Utile di esercizio 2017	**3.842,00**

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.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Gagliardi Marco