

ETRA BIOGAS SCHIAVON
Società Agricola a r.l.

Sede in via del Telarolo, 9 – 35013 Cittadella (PADOVA)
P.I.,C.F. e R.I. PD 04500830288
Capitale sociale € 100.000 i.v.
Soggetta a Direzione e Coordinamento di ETRA S.p.A.

BILANCIO
AL 31.12.15

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale attivo

Descrizione	al 31/12/15	al 31/12/14
A CREDITI V/ SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi impianto e ampliamento	5.817	7.272
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marche e simili		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre immobilizzazioni immateriali		2.000
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	5.817	9.272
II - Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.977.914	642.038
2) Impianti e macchinari	2.947.824	
3) Attrezzature industriali e commerciali	7.220	
4) Altri beni	1.606	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.580	4.527.058
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	5.947.144	5.169.096
III - Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
2) Crediti:		
d) verso altri		
4) Azioni proprie		
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.952.961	5.178.368
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) Materie prime sussidiarie e di consumo	84.000	96.052
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) acconti		
<i>Totale rimanenze</i>	84.000	96.052
II - Crediti		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	585.778	0
- oltre 12 mesi		
<i>Totale crediti v/clienti</i>	585.778	0
2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate		
4bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	417.135	903.413
- oltre 12 mesi		
<i>Totale crediti tributari</i>	417.135	903.413
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	240	
- oltre 12 mesi	826	0
<i>Totale crediti v/altri</i>	1.066	0
<i>Totale crediti</i>	1.003.979	903.413
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	588	5.000
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.669	
<i>Totale disponibilità liquide</i>	2.257	5.000
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.090.236	1.004.465
D RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	3.516	127
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	7.046.713	6.182.960

Stato Patrimoniale passivo

Descrizione	al 31/12/15	al 31/12/14
A PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	100.000	100.000
II. Riserva sovrapprezzo azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	0	0
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie		
VII. Altre riserve		
1. Futuro aumento di capitale	814.850	814.850
	<i>Totale altre riserve</i>	<i>814.850</i>
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(77.973)	(17.646)
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	(141.972)	(60.327)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	694.905	836.877
B FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Fondo trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri		
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	616	
D DEBITI		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	4.762.368	4.448.598
- oltre 12 mesi		
	<i>Totale debiti verso banche</i>	<i>4.448.598</i>
7) Debiti v/ fornitori:		
- entro 12 mesi	1.221.945	518.375
- oltre 12 mesi	22.720	18.664
	<i>Totale debiti v/fornitori</i>	<i>537.039</i>
9) Debiti verso imprese controllante:		
- entro 12 mesi	318.155	356.253
	<i>Totale debiti v/ imprese controllante</i>	<i>356.253</i>
12) Debiti tributari:		
- entro 12 mesi	3.978	4.120
	<i>Totale debiti tributari</i>	<i>4.120</i>
13) Debiti v/ Istituti di previdenza		
- entro 12 mesi	6.612	0
	<i>Totale debiti v/Istituti previdenziali</i>	<i>0</i>
14) Altri debiti:		
- entro 12 mesi	15.414	73
- oltre 12 mesi		
	<i>Totale altri debiti</i>	<i>73</i>
TOTALE DEBITI	6.351.192	5.346.083
E RATEI E RISCONTI PASSIVI		
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	7.046.713	6.182.960

Conto Economico

Descrizione	al 31/12/15	al 31/12/14
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	584.511	0
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:		
5) Altri ricavi e proventi	1.556	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	586.067	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie	102.063	97.608
7) Per servizi	304.045	48.898
8) Per godimento di beni di terzi	30.468	
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	54.873	
b) Oneri sociali	19.280	
c) Trattamento di fine rapporto	3.487	
e) Altri costi per il personale		
<i>Totale costi per il personale</i>	<u>77.640</u>	
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.454	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	149.080	
d) Svalutazione dei crediti e delle disponibilita' liquide		
<i>Totale ammortamenti e svalutazione</i>	<u>150.534</u>	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci	12.052	(96.052)
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	20.675	6.756
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	697.477	57.210
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(111.410)	(57.210)
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni:		
c) da altre		
<i>Totale partecipazioni</i>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	79	82
<i>Totale proventi finanziari</i>	<u>79</u>	<u>82</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
a) da imprese controllate		
b) da imprese collegate		
c) da imprese controllanti		
d) altri	30.641	3.199
<i>Totale interessi e altri oneri fin.</i>	<u>30.641</u>	<u>3.199</u>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(30.562)	(3.117)
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
19) Svalutazioni:		
TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi:		
21) Oneri:		
TOTALE DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(141.972)	(60.327)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
- imposte correnti	0	0
- imposte differite (anticipate)		
<i>Totale imposte sul reddito d'esercizio</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(141.972)	(60.327)

L'Amministratore Unico

Stefano Svegliado

ETRA BIOGAS SCHIAVON Soc. Agricola a r.l.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori,

La Società è stata costituita con atto notarile in data 30/08/2010 Rep.n.124.691 del Notaio Maffei di San Martino di Lupari.

Quello che si chiude il 31 dicembre 2015 è il primo esercizio in cui la vostra società ha conseguito ricavi, grazie all'avvio della produzione nell'impianto di Schiavon.

Il risultato di esercizio è negativo per Euro 141.972.

Appartenenza a un Gruppo

La società appartiene al Gruppo ETRA S.p.A. che esercita la direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio consolidato approvato da ETRA Spa.

Descrizione	31/12/2014
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	288.826.467
C) Attivo circolante	120.955.575
D) Ratei e risconti	364.857
Totale Attivo	410.146.899
PASSIVO:	
A) Patrimonio Netto:	52.849.057
B) Fondi per rischi e oneri	81.820.332
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	4.947.062
D) Debiti	169.118.914
E) Ratei e risconti	101.411.535
Totale passivo	410.146.899
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	168.999.387
B) Costi della produzione	(163.946.373)
C) Proventi e oneri finanziari	(543.416)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	(347.254)
E) Proventi e oneri straordinari	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(3.056.603)
Utile (perdita) di Gruppo dell'esercizio	1.105.740

Informazioni di cui al n. 22-bis dell'articolo 2427 c.c.

Si segnala che le operazioni realizzate nell'esercizio con parti correlate sono state realizzate a condizioni di mercato.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione

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.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza al netto degli sconti e degli abbuoni nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione di servizi.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

L'importo si riferisce alle spese di costituzione della società e alle spese per l'ampliamento della compagine sociale. Le spese per l'erogazione di un mutuo bancario rilevate negli esercizi precedenti sono state annullate. Nel 2015, primo esercizio di conseguimento di ricavi, è iniziato il processo di ammortamento.

II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	al 31 dic. 2014	incrementi 2015	decremento 2015	ammortamenti 2015	al 31 dic. 2015
Terreni e fabbricati					
Terreni	642.038,30				642.038,30
Fabbricati		2.377.481,49			2.377.481,49
F.A. fabbricati				41.605,93	41.605,93
Totali	642.038,30	2.377.481,49	0,00	(41.605,93)	2.977.913,86
<i>totale attrezzature</i>	642.038,30	2.377.481,49	0,00	(41.605,93)	2.977.913,86
Impianti e macchinari					
Impianti		3.054.739,44			3.054.739,44
F.A. impianti				106.915,88	106.915,88
Totali	0,00	3.054.739,44	0,00	(106.915,88)	2.947.823,56
<i>totale attrezzature</i>	0,00	3.054.739,44	0,00	(106.915,88)	2.947.823,56
Attrezzature industriali					
attrezzatura varia		7.600,00			7.600,00
F.A. attrezzatura varia				380,00	380,00
Totali	0,00	7.600,00	0,00	(380,00)	7.220,00
<i>totale attrezzature</i>	0,00	7.600,00	0,00	(380,00)	7.220,00
Altri beni					
macch. Elettr. Ufficio		1.784,93			1.784,93
F.A. macch. Elettr. Ufficio				178,49	178,49
Totali	0,00	1.784,93	0,00	(178,49)	1.606,44
<i>totale altri beni</i>	0,00	1.784,93	0,00	(178,49)	1.606,44
Immobilizzazioni in corso e acconto					
Immobilizzazioni in corso	4.527.057,93	917.743,00	5.432.220,93		12.580,00
Totali	4.527.057,93	917.743,00	5.432.220,93	0,00	12.580,00
<i>totale altri beni</i>	4.527.057,93	917.743,00	5.432.220,93	0,00	12.580,00
Totale immobilizzazioni materiali	5.169.096,23	6.359.348,86	5.432.220,93	(149.080,30)	5.947.143,86

Nel 2015 il progetto iscritto tra le immobilizzazioni in corso è stato completato e quindi iscritto tra i beni in ammortamento. Nell'esercizio sono state calcolate per la prima volta le quote di ammortamento.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
84.000	96.052	(12.052)

Sono registrate in questa voce le rimanenze di materiale acquistato nel 2015 ma non ancora utilizzato per il funzionamento dell'impianto di biogas.

II. Crediti

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.003.979	903.413	100.566

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	585.778			585.778
Verso controllanti				
Verso altri	417.385	826		418.201
	10.003.153	826		1.003.979

I crediti v/altri sono costituiti quasi esclusivamente da crediti tributari per IVA per Euro 417.134,92 di cui è stato possibile chiedere il rimborso di 275.200.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.257	5.000	(2.743)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
694.905	836.877	(205.972)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	100.000			100.000
Riserve				
- legale				
- straordinaria				
- futuro aumento di capitale	814.850			814.850
Utili (perdite) portati a nuovo	(17.646)		60.327	(77.973)
Utile (perdita) dell'esercizio 2014	(60.327)		(60.327)	
Utile (perdita) dell'esercizio 2015		(141.972)		(141.972)
	836.877	(141.972)	0	694.905

L'intero capitale sociale di EBS risulta sottoscritto e versato.

Il Capitale è suddiviso tra: Etra Sp.A per il 99,00%
10 soci privati per il 1,00%.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.511.192	5.346.083	1.165.109

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	4.762.368			4.762.368
Debiti verso fornitori	1.221.945	22.720		1.244.665
Debiti verso controllanti	318.155			318.155
Debiti tributari	3.978			3.978
Debiti verso istituti di previdenza	6.612			6.612
Altri debiti	15.414			15.414
	6.328.472	22.720		6.351.192

Nei debiti v/banche è iscritto lo scoperto di conto corrente al 31 dicembre 2015 pari a euro 4.762.367,75

I "debiti verso fornitori" comprendono:

- debiti per fatture ricevute	€	1.031.681,32
- debiti per ritenute su lavori	€	22.719,21
- debiti per fatture da ricevere	€	190.263,65
	€	1.244.664,18

I "debiti verso controllanti" comprendono:

- debiti per fatture ricevute	€	1.093,00
- debiti per anticipazioni della controllante	€	317.062,04
	€	318.155,04

I debiti tributari comprendono		
- debiti per ritenute su lavoro dipendente	€	2.514,75
- debiti per ritenute su lavoro autonomo	€	1.463,04
	€	3.977,79

Gli altri debiti comprendono		
- debiti verso il personale dipendente	€	8.611,49
- debiti verso Cariveneto per costi non ancora contabilizzati	€	6.751,69
- debiti per carta di credito	€	51,03
	€	15.414,21

Conto economico

A) Valore della produzione

L'esercizio 2015 è il primo nel quale la società abbia conseguito ricavi.
Sono stati contabilizzati ricavi per la vendita di energia elettrica a GSE per Euro 584.511,45 grazie all'entrata in funzione dell'impianto di produzione nel mese di maggio 2015.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
697.477	57.210	640.267

B. 6) Costi per materie prime, sussid., di cons. e merci

Descrizione	al 31 dic. 2015	al 31 dic. 2014	variazione
- acquisti per manutenzioni	1.613,57		1.613,57
- carburanti e lubrificanti	772,01		772,01
- acquisti beni di consumo	99.676,77	97.608,04	2.068,73
- altri acquisti			0,00
totale materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	102.062,35	97.608,04	4.454,31

Le spese per acquisti effettuati riguardano principalmente il sorgo zuccherino da utilizzare nel processo produttivo.

B. 7) Costi per servizi

Descrizione	al 31 dic. 2015	al 31 dic. 2014	variazione
- prestazioni per manutenzioni e manodopera	253.778,03	42.336,35	211.441,68
- prestazioni professionali e servizi	40.243,62	4.223,52	36.020,10
- spese di trasporto	959,02		959,02
- servizi al personale	798,00		798,00
- assicurazioni indennizzi e franchigie	2.998,49		2.998,49
- postali, telefoniche, gas, energia	5.267,86	2.337,89	2.929,97
totale servizi	304.045,02	48.897,76	255.147,26

Gli esercizi 2014 e 2015 non sono confrontabili in quanto, come noto, il 2015 è il primo esercizio pienamente operativo della società.

B. 8) Costi per il godimento di beni di terzi

La voce accoglie, soprattutto, i costi per il noleggio di un automezzo in uso ai dipendenti e quello di attrezzature.

B. 9) Costi per il personale

Nel corso dell'esercizio sono stati assunti 2 dipendenti a tempo pieno ma con contratto a tempo determinato.

B. 10) Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	al 31 dic. 2015	al 31 dic. 2014	variazione
- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.454,36		1.454,36
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	149.080,30		149.080,30
- svalutazione dei crediti e delle disponibilita' liquide			0,00
totale servizi	150.534,66	0,00	150.534,66

L'impianto entrato in esercizio nel 2015 viene ammortizzato con le seguenti aliquote:

- le opere civili 3,50% (1,75% per il primo anno)
- le opere elettromecc. 7,00% (3,50% per il primo anno)

B. 11) Variazione delle rimanenze

La voce accoglie l'incremento o il decremento delle rimanenze di sorgo acquistato nel 2015 ma non ancora utilizzato nel processo produttivo.

B) 14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	al 31 dic. 2015	al 31 dic. 2014	variazione
Oneri tributari			
- imp.bollo, registro, conc.Gover.	1.602,49	431,77	1.170,72
- spese CCIAA	156,00	200,00	(44,00)
- Imu / Tasi	4.786,00	4.723,00	63,00
- altri tributi e diritti	150,85	1.276,97	(1.126,12)
totale oneri tributari	6.695,34	6.631,74	63,60
Spese generali			
- contributi ad associaz. di categoria e sind.		100,00	(100,00)
spese non docum./indeduc.	1.056,11		1.056,11
- altre spese generali diverse	590,00	25,00	565,00
- sopravvenienze passive	12.333,67		12.333,67
totale spese generali	13.979,78	125,00	13.854,78
totale oneri diversi di gestione	20.675,12	6.756,74	13.918,38

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(30.562)	(3.117)	(3.510)

La voce raccoglie gli interessi attivi lordi maturati sulle disponibilita' liquide sul c/c bancario e quelli passivi calcolati sullo scoperto di conto corrente.

Imposte sul reddito d'esercizio

A causa della perdita di esercizio, non risultano dovute imposte.

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.

A conclusione di queste brevi note Vi invitiamo ad approvare il Bilancio sottoposto.

L'Amministratore Unico

Stefano Svegliado