

HYDROGEN PARK-MARGHERA PER L'IDROGENO SCARL

*Sede Legale VIA DELLE INDUSTRIE 19 VENEZIA VE
Iscritta al Registro Imprese di VENEZIA - C.F. e n. iscrizione 03473530271
Iscritta al R.E.A. di VENEZIA al n. 311726
Capitale Sociale Euro 245.000 interamente versato
P.IVA n. 03473530271*

Bilancio al 31/12/2011

NOTA INTEGRATIVA

(Valori in Euro)

Introduzione

Signori Soci,

il Consiglio di Amministrazione di Hydrogen Park – Marghera per l'Idrogeno sottopone all'approvazione dell'Assemblea il presente Bilancio d'Esercizio al 31 dicembre 2011 che chiude con un utile di 1.321 euro.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

E' redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio, in ossequio alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile integrate ed interpretate dai Principi Contabili dei Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In relazione al presente bilancio, inoltre, si precisa quanto segue:

- la valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata nel pieno rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- gli utili figurano a bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se non ancora incassati o pagati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato di esercizio si è tenuto conto di tutte le perdite di competenza dell'esercizio, anche se divenute note dopo la chiusura di questo;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli articoli 2423 e 2423 bis del Codice Civile;
- non essendo stati superati dalla Società i limiti di cui all'articolo 2435 bis del Codice Civile, il bilancio d'esercizio (del quale la presente nota integrativa costituisce parte integrante) e' stato redatto in forma abbreviata;
- poiché nella presente nota integrativa sono fornite le informazioni di cui ai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del Codice Civile, ci si e' avvalsi dell'esonero dalla stesura della relazione sulla gestione di cui, comunque, vengono fornite le informazioni essenziali;
- non sono state indicate le voci non movimentate nell'esercizio in commento;

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell' art. 2427 del Codice Civile, ha lo scopo di illustrare, analizzare ed integrare i dati di bilancio. Sono state fornite tutte le informazioni complementari (ancorché non previste da specifiche disposizioni normative) che si considerano necessarie per poter fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Verranno di seguito esposti i più significativi criteri di valutazione, le variazioni e la consistenza delle principali voci dell'Attivo e del Passivo dello Stato Patrimoniale e la composizione delle principali voci di Conto Economico.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 Cod. Civ. :

- **le immobilizzazioni immateriali e materiali** sono iscritte al costo di acquisto comprensivo di oneri accessori e rettificato in diminuzione degli ammortamenti effettuati in modo da tener conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni. Gli ammortamenti sono calcolati secondo piani di ammortamento predeterminati.
- **le rimanenze di servizi ultrannuali in corso di esecuzione** sono state valutate sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza;
- **i crediti** dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio secondo il loro valore di presumibile realizzazione in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n.8 del Cod. Civ;
- le attività costituite da **disponibilità liquide**, espresse in euro, sono iscritte per il loro effettivo importo nominale;
- **I ratei e risconti** sono valutati secondo il principio della competenza economica temporale dei componenti di reddito, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.
- **il patrimonio netto** è esposto in bilancio tenendo conto di tutti i versamenti effettuati dai Soci. Esso è comprensivo del risultato dell'esercizio determinato dai costi e dai ricavi imputati al conto economico in base al principio della competenza;
- **i debiti** sono iscritti in base al loro valore nominale;
- **i costi e i ricavi** sono espressi a bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza.

MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Costo storico	16.404
F.do ammortamento	-16.404
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	-
Acquisizioni	-
Ammortamenti	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	-

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

Descrizione	Costo storico 2011	F.do amm.to 2011	incrementi	decrementi	Amm.ti 2011	Consistenza finale
Spese societarie	16.124	16.124				-
Software	280	280				-
TOTALE	16.404	15.842				-

La voce in commento è costituita da:

- spese notarili sostenute nel 2003 per la costituzione della Società, allora Consorzio (€ 2.876); da spese notarili e amministrative relative alla trasformazione del Consorzio in Società Consortile avvenuta nel 2005 (€ 10.437) e da spese notarili sostenute nel 2006 in occasione dell'aumento del capitale sociale (€ 2.811). La spesa totale (€ 16.124) è stata iscritta nell'attivo tra i costi di impianto e ampliamento in quanto, secondo una valutazione basata sul principio di prudenza, ritenuta di utilità pluriennale. Il costo è stato ammortizzato per un periodo di 5 anni.
- costo del software acquistato nel 2006 (€ 280) ammortizzato in tre esercizi, inteso come periodo presunto di utilità dei costi per software, data l'elevata obsolescenza tecnologica cui è sottoposto.

Immobilizzazioni materiali

Costo storico	1.050
F.do ammortamento	-945
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	105
Acquisizioni	-
Ammortamento	-105
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	-

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

Descrizione	Costo storico 2011	F.do amm.to 2011	incrementi	decrementi	Amm.ti 2011	Consistenza finale
Elaboratori	1.050	945			105	-
TOTALE	1.050	945			105	-

La voce in commento è costituita da un computer. Il costo sostenuto è stato ammortizzato con aliquota pari al 20%.

VARIAZIONE CONSISTENZA ALTRE VOCI

RIMANENZE

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	860
incrementi	30.950
Decrementi	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	31.810

La voce comprende la quota completata alla fine dell'esercizio dei "servizi pluriennali in corso di esecuzione" relativi alla convenzione stipulata con Veneto Innovazione Spa in data 09/08/2010.

Le rimanenze sono state valutate sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza.

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	138.245
Variazioni	-6.247
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	131.998

Forniamo di seguito un dettaglio delle poste contabili che compongono il saldo a bilancio .

Fatture da emettere	Euro	110.905
Crediti vs clienti	Euro	48.000
Ritenute subite su interessi attivi	Euro	369
Erario c/Iva	Euro	2.759
Credito v/Inail c/contributi	Euro	53
F.do svalutazione crediti	Euro	-30.088
TOTALE	Euro	131.998

La voce fatture da emettere è composta per € 22.905 dal credito nei confronti di due soci morosi per le quote di contributo di anni precedenti e dal credito nei confronti di tutti i soci per i contributi in conto esercizio anno 2011 che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21 dicembre 2011 ha deliberato nella misura di € 88.000.

Le ritenute subite su interessi attivi rappresentano un credito per ritenute subite su interessi attivi bancari.

La voce Erario c/Iva si riferisce al credito Iva risultante dalla liquidazione dell'ultimo trimestre.

La voce credito v/Inail riguarda il credito che la società vanta nei confronti dell'ente per somme relative alla apertura della posizione di un collaboratore coordinato a progetto (co.co.pro).

L'importo indicato nella voce "F.do Svalutazione crediti" si riferisce alla somma delle quote di contributo delle società Vinyls Italia Spa (in amministrazione controllata) e SAE Impianti srl (in fallimento) di competenza degli anni passati non corrisposte oltre a quella relativa all'anno 2011; si è ritenuto opportuno accantonare tale importo a causa dell'iscrizione della procedura di fallimento di SAE Impianti srl avvenuta in data 25 ottobre 2011 e dello stato di insolvenza in cui versa Vinyls Italia spa.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	297.689
Variazione	-33.673
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	264.016

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide di cassa contanti (per euro 108) e del conto corrente bancario (per euro 263.908) alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	0
Variazione	17
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	17

Il saldo è rappresentato da risconti attivi dovuti ad una quota di spese telefoniche sostenute nel corso dell'esercizio in corso ma di competenza dell'esercizio successivo.

CAPITALE SOCIALE

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	245.000
Variazione	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	245.000

La voce in oggetto non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

RISERVA DA SOVRAPREZZO DELLE QUOTE

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	12.860
Accantonamenti	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	12.860

La Riserva da sovrapprezzo delle quote è costituita da:

- la quota straordinaria stabilita dal Consiglio Direttivo (ai sensi dell'art. 6 dello Statuto allora vigente) per i consorziati ammessi al Consorzio in data successiva a quella di costituzione (6.000).
- la quota straordinaria stabilita in sede di delibera assembleare di aumento del capitale sociale per i nuovi aderenti alla società commisurata in base ai contributi in c/esercizio corrisposti dai vecchi soci negli anni precedenti (€ 6.860).

RISERVA LEGALE

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	461
Accantonamenti	20
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	481

L'incremento della voce corrisponde all'accantonamento del 5% di utile dell'esercizio 2010 secondo quanto disposto dall'art. 2430 del codice civile.

ALTRE RISERVE

- **Altre riserve**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	15.433
Accantonamenti	
Arrotondamenti	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	15.433

La voce in commento corrisponde per € 9.288 alla destinazione di una parte del precedente fondo consortile formatosi per recessi avvenuti prima della trasformazione in scarl; per € 6.143 all'accantonamento degli utili rispettivamente degli esercizi 2005 (€ 1.190), 2006 (1.021), 2007 (3.932). La voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

UTILI PORTATI A NUOVO

- **Utili portati a nuovo**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	2.612
Accantonamenti	372
Arrotondamenti	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	2.984

L'incremento della voce in commento è dovuto all'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2010 come deliberato dall'Assemblea dei Soci del 30 marzo 2011.

DEBITI

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2011	160.141
Variazioni	-10.379
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2011	149.762

Forniamo di seguito un dettaglio delle poste contabili che compongono il saldo a bilancio.

Fatture da ricevere	Euro	105.867
Debiti v/so fornitori	Euro	3.025
Erario c/Irap	Euro	570
Erario c/rit su redditi lav. autonomo	Euro	300
Debiti v/so Veneto Innovazione	Euro	40.000
TOTALE	Euro	149.762

La voce fatture da ricevere rappresenta il debito per servizi di consulenza, coordinamento e direzione (€ 87.760), per le spese condominiali (€ 2.031), per l'attività di controllo del collegio sindacale (€ 16.013) e per altri costi per servizi (€ 63). Tale voce comprende anche il costo di consulenza tecnica di competenza dell'esercizio 2009 ma non ancora fatturato.

La voce Erario c/Irap si riferisce al saldo a debito per Irap esistente al 31/12/2011 che sarà versato a giugno 2012.

L'Erario c/ritenute su redditi da lavoro autonomo rappresenta il debito verso l'erario per ritenute effettuate, in qualità di sostituto d'imposta, su compensi di lavoro autonomo, regolarmente versate nel mese di gennaio 2012 a norma di legge.

Il debito v/so Veneto Innovazione si riferisce all'acconto corrisposto da Veneto Innovazione; tale importo è stato iscritto tra i debiti poiché le somme saranno acquisite a titolo definitivo (con corrispondente rilevazione del ricavo) solamente a seguito della rendicontazione finale con esito positivo.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI CONTO ECONOMICO

Valore della produzione (119.595)

Il valore della produzione è composto principalmente dalle prestazioni di servizi rese ai soci (€ 88.000) e di servizi in corso di esecuzione maturati nell'esercizio

L'imputazione a bilancio è avvenuta nel rispetto del principio di competenza economica.

Costi della produzione (118.893)

La voce è costituita dai costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività propria della società e, in generale, dai costi sostenuti nell'ambito della gestione ordinaria.

L'imputazione a bilancio è avvenuta nel rispetto del principio di competenza economica.

DESCRIZIONE	EURO
Costi per servizi	93.412
Costi per godimento di beni di terzi	6.687
Ammortamenti e svalutazioni	15.778
Oneri diversi di gestione	3.016

Proventi e oneri finanziari (1.257)

La gestione finanziaria presenta un risultato positivo che è composto dalla differenza tra gli interessi su conti correnti bancari (Euro 1.368) e interessi passivi (€111).

Imposte sul reddito dell'esercizio (-638)

Tale voce si compone di imposta Irap.

Imposte anticipate e differite

Con riferimento alla contabilizzazione delle imposte anticipate e/o differite connesse ai componenti di reddito rilevanti ai fini della tassazione in un esercizio diverso da quello della competenza, si rileva nel

presente esercizio la presenza di differenze temporanee generate da perdite fiscali generate negli esercizi precedenti. Tuttavia, in applicazione del principio di prudenza si è ritenuto di non stanziare tali imposte; a fini informativi si segnala che il valore delle potenziali imposte generate dalle perdite pregresse residue, calcolate con l'aliquota del 27,5%, ammonta a euro 758 calcolate su perdite residue pari ad euro 2.758.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi del disposto di cui al n. 3 bis dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa la società non ha effettuato alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Ai sensi del disposto di cui al n. 5 dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che la Società non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate o collegate.

Ai sensi del disposto di cui al n. 6 dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che alla chiusura dell'esercizio non vi è in essere alcun credito, né alcun debito, di durata residua superiore a cinque anni. Inoltre, i debiti non sono assistiti da garanzie reali su beni della Società.
Tutti i crediti e i debiti sono di origine nazionale.

Ai sensi del disposto di cui al n. 6-bis dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che alla chiusura dell'esercizio la società non ha in essere crediti o debiti espressi in valuta.

Ai sensi del disposto di cui al n. 6-ter dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che la società non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ai sensi del disposto di cui al n. 7-bis dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi:

Natura/Descrizione	Origine (*)	Importo	Possib. utilizzo (**)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
					per copertura perdite	per altre ragioni
I – Capitale Sociale	CAP	245.000				
II - Riserva da sovrapprezzo	CAP	12.860	A, B,C	12.860		
IV – Riserva legale	UTI	481	B	-		
VII – Altre riserve	CAP	9.289	A, B,C	15.433		
	UTI	6.144	A, B,C			
VIII – Utile portato a nuovo	UTI	2.984	A, B,C	2.984		
IX – Utile d'esercizio		1.321	A, B,C	1.321		
Totale quota disponibile				32.598		
Quota non utilizzabile per finalità consortili (1)				12.926		
Quota utilizzabile per finalità consortili				19.672		
(*) CAP: riserva di capitale UTI: riserva di utile						
(**) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: utilizzabile per finalità consortili						

(1) L'importo evidenziato è costituito da € 12.860 relativi alla riserva da sovrapprezzo soggetta al vincolo posto dall'art. 2431 che ne consente la distribuzione solo al raggiungimento del limite stabilito dall'art. 2430 per la riserva legale; per € 66 relativi alla destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio a riserva legale;

Con riferimento a quanto richiesto dal n. 8 dell'articolo 2427 del Codice Civile si precisa che

nell'esercizio in commento la Società non ha proceduto ad alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Secondo quanto previsto dal n. 11 dell'articolo 2427 del Codice Civile si precisa che nel corso dell'esercizio la Società non ha percepito alcun provento da partecipazioni.

Ai sensi del disposto di cui al n. 18 e 19 dell'articolo 2427 del Codice Civile si precisa che (trattandosi di Società consortile a responsabilità limitata) il capitale sociale non è suddiviso in azioni ed inoltre la società non può emettere prestiti obbligazionari.

La società non ha emesso strumenti finanziari diversi dalle azioni.

Ai sensi del disposto di cui al n. 19 bis dell'articolo 2427 del Codice Civile si precisa che non sono stati effettuati da parte dei soci finanziamenti alla Società.

Con riferimento a quanto richiesto ai n. 20 e 21 dell'articolo 2427 del Codice Civile si precisa che non esistono patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del disposto di cui al n. 22 dell'articolo 2427 del Codice Civile non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

Ai sensi del disposto di cui al n. 22 bis dell'articolo 2427 del Codice Civile si segnala che non sono state concluse operazioni con parti correlate a condizioni di mercato non normali.

Ai sensi del disposto di cui al n. 22 ter dell'articolo 2427 del Codice Civile non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che:

- la società è costituita nella forma giuridica di società consortile a responsabilità limitata, pertanto le informazioni richieste relativamente al possesso di azioni proprie non sono pertinenti;
- la società non ha posseduto direttamente, o per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote della società controllante nel corso dell'esercizio.
- Il compenso per la sola attività di revisione svolta nel 2011 dal Collegio Sindacale ammonta a € 8.500,00.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del Codice Civile, si segnala che la società è soggetta alla direzione e coordinamento della società "Enel Spa". Si fornisce di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali della società controllante così come risultante dall'ultimo Bilancio disponibile al 31/12/2010 approvato con delibera dell'assemblea ordinaria del 29/04/2011.

Conto Economico

Milioni di euro	2010
Ricavi	677
Proventi netti da cessione di partecipazioni	731
Costi	771
Proventi da partecipazioni	3.369
Proventi / (Oneri) finanziari netti	(1.132)
Imposte	(243)
Utile dell'esercizio	3.117

Stato Patrimoniale

Milioni di euro

al 31.12.2010

ATTIVITA'

Attività non correnti

Attività materiali e immateriali	20
Partecipazioni	38.831
Attività finanziarie non correnti	1.448
Altre attività non correnti	592
Totale	40.891

Attività correnti

Crediti commerciali	542
Attività finanziarie correnti	9.693
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	2.117
Altre attività correnti	529
Totale	12.881

TOTALE ATTIVITA'

53.772

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

24.516

Passività non correnti

Finanziamenti a lungo termine	22.326
Passività per imposte differite e fondi rischi e oneri	522
Passività finanziarie non correnti	1.999
Altre passività non correnti	40
Totale	24.887

Passività correnti

Finanziamenti a breve termine e quote correnti dei finanziamenti a lungo termine	2.648
Debiti commerciali	350
Passività finanziarie correnti	789
Altre passività correnti	582
Totale	4.369

TOTALE PASSIVITA'

29.256

TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

53.772

Considerazioni finali

Signori Soci,

l'esercizio 2011 chiude con un utile di euro 1.321.

Alla luce di quanto sopra esposto il Consiglio di Amministrazione Vi invita ad approvare il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e di destinare l'utile di esercizio per il 5%, pari ad euro 66 a "Riserva Legale" e per il rimanente importo, pari ad euro 1.255 , ad "Utili portati a nuovo".

- *Firmato* -

Il Presidente

Adriano Pinelli

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE ED IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA' COPIA CORRISPONDEnte AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.
