

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
Società soggetta alla attività di direzione e coordinamento di Enel S.p.A.*

Bilancio al 31/12/2012

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 2012 che chiude con un utile di 248 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 è 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	280
F.do ammortamento	-280
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2012	-
Acquisizioni	-
Ammortamenti	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	-

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

Descrizione	Costo storico 2012	F.do amm.to 2012	incrementi	decrementi	Amm.ti 2012	Consistenza finale
Software	280	280				-
TOTALE	280	280				-

La voce in commento è costituita dal 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 1/01/2012	-
Acquisizioni	583
Ammortamento	-58
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	525

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

Descrizione	Costo storico 2012	F.do amm.to 2012	incrementi	decrementi	Amm.ti 2012	Consistenza finale
Elaboratori	1.050	1.050			-	-
Macchine d'ufficio elettr.			583		58	525
TOTALE	1.050	1.050	583		58	525

La voce Elaboratori è costituita da un computer il cui costo è stato ammortizzato con aliquota pari al 20%; la voce Macchine d'ufficio elettroniche è costituita da un "tablet" acquistato nel corso del 2012 ed ammortizzato con aliquota pari al 20% ridotta alla metà essendo entrato in funzione nell'esercizio in corso.

VARIAZIONE CONSISTENZA ALTRE VOCI

RIMANENZE

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2012	31.810
incrementi	29.784
Decrementi	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	61.594

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 1/01/2012	131.998
Variazioni	-39.063
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	92.935

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

Fatture da emettere	Euro	112.272
Erario c/Iva	Euro	10.751
F.do svalutazione crediti	Euro	-30.088
TOTALE	Euro	92.935

La voce fatture da emettere è così composta:

- € 30.088 dal credito nei confronti dei due soci Vinyls Italia Spa (in amministrazione controllata) pari ed euro 18.006,65 e SAE Impianti srl (in fallimento) pari ed euro 12.081,64, esclusi con delibera dell'Assemblea dei Soci del 12 aprile 2012 per le quote di contributi non ancora pagate;
- € 7.184 dal credito nei confronti del Socio Vega Scarl per la quota di contributo in conto esercizio relativo all'anno 2011;
- € 75.000 dal credito nei confronti di tutti i soci per i contributi in conto esercizio anno 2012 deliberati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 dicembre 2012.

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

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; si è ritenuto opportuno accantonare tale importo a causa dell'iscrizione della procedura di fallimento di SAE Impianti srl e della procedura di amministrazione controllata alla quale è assoggettata Vinyls Italia spa.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2012	264.016
Variazione	-37.204
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	226.812

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide di cassa contanti (per euro 263) e del conto corrente bancario (per euro 226.549) alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2012	17
Variazione	8
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	25

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 1/01/2012	245.000
Variazione	-
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	245.000

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

RISERVA DA SOVRAPREZZO DELLE QUOTE

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2012	12.860
Accantonamenti	-506
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	12.354

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; .
- 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.

Il decremento della riserva in commento, avvenuto nel corso dell'esercizio, è relativo all'esclusione dei soci Vinyls Italia Spa e Sae Impianti Srl deliberata dall'Assemblea del 6 novembre 2012.

RISERVA LEGALE

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2012	481
Accantonamenti	66
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	547

L'incremento della voce corrisponde all'accantonamento del 5% di utile dell'esercizio 2011 secondo quanto disposto dall'art. 2430 del codice civile.

ALTRE RISERVE

- **Altre riserve**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2012	15.433
Accantonamenti	
Utilizzi	-15.433
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	15.433

La voce in commento all'inizio dell'esercizio 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). Il decremento della riserva è relativo all'esclusione dei soci Vinyls Italia Spa e Sae Impianti Srl deliberata dall'Assemblea del 6 novembre 2012.

UTILI PORTATI A NUOVO

- **Utili portati a nuovo**

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2012	2.984
Accantonamenti	1.255
Utilizzi	-4.239
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	-

Nel corso dell'esercizio la voce in commento è stata incrementata dell'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2011 come deliberato dall'Assemblea dei Soci del 12 aprile 2012 ed in seguito decrementata in relazione all'esclusione dei soci Vinyls Italia Spa e Sae Impianti Srl deliberata dall'Assemblea del 6 novembre 2012.

DEBITI

CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2012	149.762
Variazioni	-26.166
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2012	123.596

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

Fatture da ricevere	Euro	47.201
Debiti v/so fornitori	Euro	4.659
Erario c/Irap	Euro	660
Erario c/Ires	Euro	1.004
Erario c/rit su redditi lavoro dipendente e assimilato	Euro	5.013
Erario c/rit su redditi lav. autonomo	Euro	1.056
Inps collaboratori	Euro	3.825
Debiti diversi	Euro	20.178
Debiti v/so Veneto Innovazione	Euro	40.000
TOTALE	Euro	123.596

La voce “fatture da ricevere” rappresenta il debito per servizi di consulenza, coordinamento e direzione (€ 26.000), per le spese condominiali (€ 2.105), per l'attività di controllo del collegio sindacale (€ 19.032) e per altri costi per servizi (€ 63).

Le voci “Erario c/Irap” ed “Erario c/Ires” si riferiscono al saldo a debito per imposte dirette esistente al 31/12/2012 che sarà versato a giugno 2013 entro i termini di legge.

La voce “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 2013 a norma di legge.

La voce “Erario c/ritenute su redditi da lavoro dipendente e assimilato” rappresenta il debito verso l'erario per ritenute effettuate, in qualità di sostituto d'imposta, su compensi a collaboratori coordinati-continuativi regolarmente versate nel mese di gennaio 2013 a norma di legge.

La voce “Inps collaboratori” rappresenta il debito previdenziale relativo ai collaboratori coordinati-continuativi regolarmente versato nel mese di gennaio 2013 a norma di legge.

La voce “debiti diversi” di euro 20.178 rappresenta il debito relativo alle quote da rimborsare ai due soci esclusi Vinyls Italia S.p.A. e Sae Impianti S.r.l., in proporzione alla partecipazione pari al 4,08% del capitale sociale da ciascuno posseduta e calcolata sul valore di mercato della società alla data di efficacia dell'esclusione (14 giugno 2012). Come determinato dall'Assemblea del 6 novembre 2012 le quote da rimborsare risultano pari ad euro 10.089,18 ciascuno. Tali debiti si contrappongono ai crediti di euro 30.088 per servizi consortili vantati dalla società nei confronti dei suddetti soci esclusi, come iscritto nella voce crediti dell'attivo.

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 (104.784)**

Il valore della produzione è composto principalmente dalle prestazioni di servizi rese ai soci (euro 75.000) e di servizi in corso di esecuzione maturati nell'esercizio (euro 29.784).

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

Costi della produzione (99.035)

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 materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	241
Costi per servizi	89.863
Costi per godimento di beni di terzi	7.756
Ammortamenti e svalutazioni	58
Oneri diversi di gestione	1.117

Proventi e oneri finanziari (575)

La gestione finanziaria presenta un risultato positivo che è composto dalla differenza tra gli interessi su conti correnti bancari (euro 577) e interessi passivi (euro 2).

Proventi e oneri straordinari (-3.663)

La gestione straordinaria presenta un risultato negativo che è composto dalla differenza tra le sopravvenienze attive (euro 969) e le sopravvenienze passive (euro 4.632).

Imposte sul reddito dell'esercizio (-2.417)

Tale voce è composta dalle imposte Ires per euro 1.119 e Irap per euro 1.298.

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	12.354	A, B,C	12.354		506
IV – Riserva legale	UTI	547	B	-		
VII – Altre riserve						15.433
VIII – Utile portato a nuovo						2.984
IX – Utile d'esercizio		244	A, B,C	244		
Totale quota disponibile				12.598		
Quota non utilizzabile per finalità consortili (1)				12.366		
Quota utilizzabile per finalità consortili				232		
(*) 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 € 12.354 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 € 12 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. 16 bis dell'articolo 2427 del Codice Civile si precisa che il compenso per la sola attività di revisione svolta nel 2012 dal Collegio Sindacale ammonta a € 8.500,00.

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.

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 31/12/2011 approvato con delibera dell'assemblea ordinaria del 30/4/2012.

Conto Economico

Milioni di euro	2011
Ricavi	762
Costi	858
Proventi da partecipazioni	3.223
Proventi / (Oneri) finanziari netti	(872)
Imposte	(212)
Utile dell'esercizio	2.467

Stato Patrimoniale

Milioni di euro	al 31.12.2011
ATTIVITA'	
Attività non correnti	
Attività materiali e immateriali	23
Partecipazioni	38.759
Attività finanziarie non correnti	2.080
Altre attività non correnti	620
Totale	41.482
Attività correnti	
Crediti commerciali	574
Attività finanziarie correnti	9.668
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	1.832
Altre attività correnti	610
Totale	12.684
TOTALE ATTIVITA'	54.166
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	
PATRIMONIO NETTO	24.190

Passività non correnti	
Finanziamenti a lungo termine	18.083
Passività per imposte differite e fondi rischi e oneri	578
Passività finanziarie non correnti	2.575
Altre passività non correnti	41
Totale	21.277
Passività correnti	
Finanziamenti a breve termine e quote correnti dei finanziamenti a lungo termine	6.585
Debiti commerciali	329
Passività finanziarie correnti	1.031
Altre passività correnti	754
Totale	8.699
TOTALE PASSIVITA'	29.976
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	54.166

Considerazioni finali

Signori Soci,

l'esercizio 2012 chiude con un utile di euro 244.

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 12 a "Riserva Legale" e per il rimanente importo, pari ad euro 232, 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'.