

E.S.CO. COMUNI SRL

Sede in Trescore Balneario (Bg) - Piazza Salvo D'Acquisto n. 80
 Capitale Sociale: deliberato e sottoscritto € 1.000.000,00 e versato € 560.000,00
 P.IVA - Cod. Fisc. - Iscrizione al R.I. di Bergamo: 03684550167
 Iscrizione al R.E.A. di Bergamo: 399461

Bilancio al 31.12.2012

DESCRIZIONE	BILANCIO 01/01/12-31/12/12	BILANCIO 01/01/11-31/12/11
<u>STATO PATRIMONIALE</u>		
<u>ATTIVO:</u>		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	440.000	440.000
Soci per capitale sottoscritto non richiamato	440.000	440.000
B) IMMOBILIZZAZIONI:		
I) Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento	91.810	120.194
Costi di impianto e ampliamento	152.323	150.243
F.do amm.to costi di impianto e ampliamento	-60.513	-30.049
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e di utilizz. delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1	1
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1	1
5) avviamento	55.999	62.999
Avviamento	69.999	69.999
F.do amm.to avviamento	-14.000	-7.000
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1	1
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1	1
7) altre	108.526	124.028
Altre immobilizzazioni immateriali	139.530	139.530
F.do amm.to altre immobiliz. immateriali	-31.004	-15.502
Totale immobilizzazioni immateriali	256.337	307.223
II) Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	1.511.700	1.178.153
Impianti e macchinari	1.616.653	1.220.322
F.do amm.to impianti e macchinari	-104.953	-42.169

3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	1.327	936
Altri beni materiali ammortizzabili	1.618	1.013
F.do amm.to altri beni materiali ammortizzabili	-291	-77
5) immobilizzazioni in corso e acconti	36.429	0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	36.429	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.549.456	1.179.089
III) Immobilizzazioni finanziarie:		
1) partecipazioni in:	0	0
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
2) crediti:	616	616
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti	0	0
d) verso altri	616	616
Cred. v/altri oltre i 12 mesi	616	616
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	616	616
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.806.409	1.486.928
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I) Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.502	4.170
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	2.502	4.170
II) Crediti:		
1) verso clienti	515.436	279.426
Crediti verso clienti entro i 12 mesi	515.436	279.426
2) verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari	0	621
Crediti tributari entro i 12 mesi	0	621
4-ter) imposte anticipate	0	0
5) verso altri	6.276	1.288
Crediti v/altri entro i 12 mesi	6.276	1.288
Totale crediti	521.712	281.335
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0

4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
6) altri titoli	0	0
Totale att.finanz. che non cost.immob.	0	0
IV) Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	236.710	455.066
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	2	65
Totale disponibilità liquide	236.712	455.131
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	760.926	740.636
D) RATEI E RISCONTI	2.875	2.246
TOTALE ATTIVO	3.010.210	2.669.810
<u>PASSIVO:</u>		
A) PATRIMONIO NETTO:		
I) Capitale	1.000.000	1.000.000
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	280.000	280.000
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve	-1	-5
Riserva per arrotond. da esposizione	-1	-5
VIII) Utili/perdite portati a nuovo	-3.443	-1.027
Perdite portate a nuovo	-3.443	-1.027
IX) Utile/Perdita dell'esercizio	9.598	-2.416
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.286.154	1.276.552
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	18.277	0
3) altri	0	0
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	18.277	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	249	3.876
D) DEBITI:		
1) obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche	661.033	741.835
Debiti verso banche entro i 12 mesi	90.749	83.798
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	570.284	658.037
5) debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti	0	0
7) debiti verso fornitori	756.784	308.426
Debiti verso fornitori entro i 12 mesi	756.784	308.426

8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari	29.797	24.021
Debiti tributari (entro i 12 mesi)	29.797	24.021
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.291	4.412
Debiti verso ist. di prev. e di sicurezza sociale (entro i 12 mesi)	1.291	4.412
14) altri debiti	254.274	299.441
Altri debiti (entro i 12 mesi)	254.274	299.441
TOTALE DEBITI	1.703.179	1.378.135
E) RATEI E RISCONTI	2.351	11.247
TOTALE PASSIVO E NETTO	3.010.210	2.669.810
<u>CONTO ECONOMICO</u>		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	774.248	550.705
2) variazioni delle riman. di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi	1.794	683
Altri ricavi e proventi	1.794	683
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	776.042	551.388
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-421.111	-254.154
7) per servizi	-142.535	-149.697
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:	-16.748	-24.489
a) salari e stipendi	-11.081	-17.728
b) oneri sociali	-3.911	-6.470
c) trattamento di fine rapporto	-276	-291
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	-1.480	0
10) ammortamenti e svalutazioni:	-117.768	-96.199
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-52.966	-52.550
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-62.205	-42.245
c) altre svalutaz. delle immobilizzazioni	0	0

d) svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circolante e delle disponib. liquide	-2.597	-1.404
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.668	4.170
12) accantonamento per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	-6.544	-2.611
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-706.374	-522.980
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	69.668	28.408
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni:	0	0
16) altri proventi finanziari:	2.741	5
a) da crediti iscritti nelle immobilizz.	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	2.741	5
Altri	2.741	5
17) interessi e altri oneri finanziari	-25.838	-25.658
Interessi passivi ed oneri finanziari	-25.838	-25.658
17bis) utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +- 17 BIS)	-23.097	-25.653
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE:		
18) rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
19) svalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) proventi e plusvalenze da alienazioni	0	0
Proventi da conversione/arrotondamento	0	0
21) oneri, minusvalenze da alienazioni ed imposte relative ad esercizi precedenti	-20.575	0
Altri oneri straordinari	-20.574	0
Oneri da conversione/arrotondamento	-1	0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	-20.575	0

	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D +- E)	25.996	2.755
22)	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-16.398	-5.171
	Imposte correnti	-18.695	-5.171
	Imposte differite passive	2.297	0
23)	UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	9.598	-2.416

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

*(Pesenti Gian Battista)**(Gilardi Gabriele)**(Civettini Stefano)**(Ferruccio Locatelli)**(Coralì Gianfranco)**(Zoppetti Marco)*

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2012

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2012, comprende lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante.

La società si è avvalsa, sussistendone i requisiti, della facoltà prevista dall'articolo 2435-bis e si è conseguentemente redatto il bilancio in forma abbreviata.

Per fornire una più esauriente lettura dello stesso sono state ugualmente inserite le voci di dettaglio precedute da numeri arabi.

La Nota Integrativa illustra ed integra i prospetti contabili, avendo come riferimento sia la situazione presente che il recente passato dell'impresa.

Vengono di seguito analiticamente esposte le informazioni che devono essere inserite nella Nota Integrativa, tenuto conto delle omissioni previste dal V comma del citato art. 2435-bis.

Avvalendosi della facoltà prevista dal comma VI dell'art. 2435-bis, sono state inserite, nella presente Nota Integrativa, le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 divenendo così esonerati dalla redazione della relazione sulla gestione.

Sono poi stati aggiunti, inserendoli nelle "informazioni complementari" con cui si conclude la presente Nota Integrativa, gli ulteriori dettagli e informazioni su voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico che, pur non obbligatori ai sensi del citato art. 2435-bis, sono stati ritenuti opportuni ai fini di una più esauriente informazione.

ESPOSIZIONE DEL BILANCIO IN UNITA' DI EURO

Il Bilancio è espresso in Euro arrotondati all'unità così come previsto dal D. Lgs n. 213/1998.

L'eventuale arrotondamento da esposizione del bilancio in unità di Euro viene indicato quanto allo Stato Patrimoniale in apposita voce delle "ALTRE RISERVE" (A VII) e quanto al Conto Economico fra i "PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI" (E 20; E 21)

ILLUSTRAZIONE DEI CRITERI CONTABILI ADOTTATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESI IN ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO (ART. 2427 N. 1)

Si indicano di seguito i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio più significative, che hanno un effetto rilevante sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'esercizio della società.

Si precisa sin d'ora che:

- i criteri di valutazione adottati sono rispettosi dei principi di "chiarezza" e di "rappresentazione veritiera e corretta" previsti dall'art. 2423 codice civile e dei principi fissati dall'art. 2423 bis;
- i criteri di valutazione adottati sono inoltre conformi a quelli di cui all'art. 2426 codice civile nella prospettiva della continuazione aziendale e non sono sostanzialmente mutati rispetto a quelli utilizzati nello scorso esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423-bis, comma 2 del codice civile;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema;
- tutte le poste iscritte in bilancio corrispondono ai valori desunti dalla contabilità;
- alcuni dati relativi al bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2011 sono esposti previa riclassificazione resasi opportuna per una miglior comparazione con il bilancio d'esercizio.

B) Immobilizzazioni

Le **immobilizzazioni acquisite in sede di conferimento** del ramo d'azienda, sia immateriali che materiali, sono state recepite secondo il modello a saldi chiusi adottato in sede di conferimento. Il valore così iscritto costituisce il valore storico di acquisto.

Le **immobilizzazioni immateriali (B.I)**, che si riferiscono ai costi ad utilità pluriennale, sono state valutate in bilancio per la differenza fra il costo storico e l'ammortamento imputato all'esercizio (non applicato a quelle in corso e acconti), espressamente esposti in bilancio.

La loro iscrizione è avvenuta, ove richiesto dall'art. 2426 Codice Civile, con il consenso del Collegio Sindacale.

Tali oneri sono stati ammortizzati per il periodo di tempo in cui si stima producano la loro utilità e precisamente:

- i costi di impianto ed ampliamento, relativi alla costituzione ed ai costi di startup del ramo d'azienda conferito, ammortizzati in ragione del 20% sull base del periodo convenzionale di durata quinquennale;
- l'avviamento, relativo al ramo d'azienda conferito dalla Val Cavallina Servizi S.r.l., ammortizzato in un periodo di dieci anni; tale periodo di ammortamento trova giustificazione nell'ampia durata delle convenzioni in essere relativamente

al ramo d'azienda conferito nonché nella fondata attesa di una redditività gestionale degli impianti fotovoltaici e del calore su un periodo temporale medio-lungo.

- le altre immobilizzazioni immateriali, costituite dalle spese sostenute per le migliorie e nuove opere nella gestione calore, ammortizzati in ragione di 1/9 in relazione alla loro vita utile residua sulla base del relativo contratto in essere con il Comune di San Paolo d'Argon (Bg);

La concessione per l'impianto biomasse e le immobilizzazioni in corso e acconti relative agli acconti corrisposti ed ai costi sostenuti alla data di bilancio per le spese realizzazione SEAP sono state iscritte ciascuna per l'importo di Euro 1,00 corrispondente al valore di conferimento secondo il modello a saldi chiusi adottato in tale sede.

Le **immobilizzazioni materiali** sono state iscritte al costo di acquisto, inclusi gli eventuali oneri accessori.

Il costo di acquisto verrà sistematicamente ammortizzato nel corso del tempo, sulla base di aliquote di ammortamento ritenute congrue a rappresentare la vita utile stimata dei cespiti. Quest'ultima, relativamente agli impianti fotovoltaici è considerata pari al periodo ventennale delle convenzioni in essere con il G.S.E.

In particolare gli ammortamenti a carico dell'esercizio sono stati calcolati adottando le seguenti aliquote:

Impianto fotovoltaico Borgo di Terzo	5,294%
Impianto fotovoltaico Privati Berzo S.Fermo	5,206%
Impianto fotovoltaico Castro	5,143%
Impianto fotovoltaico Gaverina Terme	5,165%
Impianto fotovoltaico San Paolo d'Argon	5%
Impianto fotovoltaico Entratico	5%
Impianto fotovoltaico Vigano	5,206%
Impianto fotovoltaico Grone	5%
Impianto fotovoltaico Centro Zelinda	5%
Impianto fotovoltaico Solto Collina	5%
Impianto fotovoltaico Endine Gaiano Municipio	5%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettromeccaniche	20%

(le aliquote di cui sopra, diverse da quelle relative agli impianti fotovoltaici, vengono ridotte alla metà per quelli entrati in funzione nel corso dello stesso).

Tali ammortamenti tengono conto della effettiva vita utile dei cespiti di proprietà, sulla base delle evidenze riscontrate, valutando le condizioni di impiego di questi beni nel processo produttivo in ragione della loro base tecnologica e del logorio tecnico sotteso alla capacità produttiva sostenibile.

I valori di tali beni non superano in nessun caso l'effettivo valore di mercato con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione all'interno dell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni di borsa.

Tutti gli impianti fotovoltaici iscritti nelle immobilizzazioni materiali diversi da quelli sopra elencati, non erano ancora entrati in funzione alla data di bilancio; per tale ragione non è stato iniziato il loro ammortamento.

Gli ammortamenti così effettuati sono altresì rispettosi della normativa fiscale.

Le **immobilizzazioni finanziarie (B.III)**, sono costituite esclusivamente da crediti **verso altri** (modesti depositi a titolo di cauzione per il servizio del gas) e sono state valutate al loro valore nominale.

C.I) Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da "**materiale per servizio gestione calore**", valutati sulla base dei costi effettivamente sostenuti alla data di bilancio.

C.II) Crediti

Tutti i valori iscritti in bilancio sono espressi sin dall'origine in Euro e non si è quindi posto alcun problema di conversione di alcun valore.

Non vi sono importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Tutti i crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo corrispondente nel caso di specie, al loro valore nominale svalutato in misura ritenuta equa con particolare riferimento ai rischi di insolvenze.

La svalutazione dei crediti è stata effettuata con imputazione ad apposito fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio in diretta diminuzione del valore dei crediti stessi non essendovi rischi di insolvenze.

Non vi sono i **crediti tributari (C.II.4-bis)**.

C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

A seguito delle novità apportate dalla Legge n.296/2006 (Legge Finanziaria 2007), che ha introdotto nuove regole per il TFR maturato dal 01.01.2007, il Fondo non comprende eventuali quote destinate a forme di previdenza complementare.

D) Debiti

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale e sono espressi sin dall'origine in Euro e non si è quindi posto alcun problema di conversione di alcun valore.

I **debiti tributari** sono costituiti:

- dalle ritenute fiscali maturate prima della data di chiusura dell'esercizio e da versare successivamente a tale data.
- dall'erario c/iva.

Sono stati distintamente indicati i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

Sono stati esaminati, in modo da imputare al Conto Economico le corrette componenti di costi e ricavi di competenza dell'esercizio.

A tali voci sono state attribuite, ai sensi del comma V dell'art. 2424-bis, soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo; in mancanza di tali presupposti per rapportare a competenza economica i costi ed i ricavi sono state iscritte, quali contropartite, apposite poste creditorie e/o debitorie.

IMPOSTE DIFFERITE ED IMPOSTE ANTICIPATE

E' stato esaminato, in aderenza a quanto indicato dal principio contabile n. 25, l'eventuale esistenza di passività per imposte differite o di attività per imposte anticipate generate dalla presenza di differenze temporanee tra il risultato del conto economico prima delle imposte ed il reddito imponibile ai fini fiscali.

Si segnala che si è provveduto in questo esercizio ad iscrivere le passività per imposte differite relativamente alla differenza tra il valore civile ed il valore fiscale delle immaterialità pervenute con l'atto di conferimento con contropartita al conto economico (E21 Altri oneri straordinari).

Non vi sono attività per imposte anticipate da iscrivere in bilancio su perdite fiscali.

Il calcolo degli effetti da fiscalità differita è stato effettuato in base alle aliquote vigenti IRES del 27,5% ed IRAP del 3,90%.

NELLA CLASSIFICAZIONE DEI COSTI E RICAVI NELLO SCHEMA DI CONTO ECONOMICO PREVISTO DALL'ART. 2425 C.C.

Nella redazione del presente bilancio ci si è attenuti al documento interpretativo del principio contabile n. 12 "composizioni e schemi del bilancio d'esercizio di imprese mercantili, industriali e di servizi" definitivamente ratificato nell'aprile dell'anno 1998 dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

MOVIMENTI NELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE DETTAGLI E INFORMAZIONI SU VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI (ART. 2427 N. 3 BIS)

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie con le specificazioni richieste dall'art. 2427 n. 2, sono esposti negli allegati A, B e C; si da atto a questo proposito che alle immobilizzazioni immateriali e materiali, non sono mai state applicate riduzioni di valore diverse da quelle relative all'ordinario ammortamento né operate rivalutazioni o svalutazioni e che nell'esercizio non sono intervenuti spostamenti da una ad altra voce.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO O DEL PASSIVO, DIVERSE DA QUELLE DI CUI AI NUMERI 2) E 3) DELL'ART. 2427 (ART. 2427 N. 4)

Le variazioni che si giudicano maggiormente significative per quantità e qualità nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo, diverse da quelle inerenti sia le immobilizzazioni che le voci trattate in altri punti della presente Nota Integrativa, sono qui di seguito specificate.

C.I) Rimanenze

	2012	2011	VARIAZIONI
Materiale per servizio gestione calore	2.502,00	4.170,00	-1.668,00
TOTALE	2.502,00	4.170,00	-1.668,00

C.II) Crediti

C.II.1) Crediti verso clienti

	2012	2011	VARIAZIONI
Clients	445.891,27	146.088,43	299.802,84
Clients per fatture da emettere	74.728,25	135.952,45	-61.224,20
Clients per note di credito da emettere	-1.182,67	-1.210,94	28,27
Fondo svalutazione crediti verso clienti	-4.001,33	-1.404,15	-2.597,18
TOTALE	515.435,52	279.425,79	236.009,73

I *clienti per fatture da emettere* sono relativi a:

	2012	2011	VARIAZIONI
Servizio Gestione Calore	65.044,80	59.792,01	5.252,79
Ricavi impianti fotovoltaici	9.683,45	76.160,44	-66.476,99
TOTALE	74.728,25	135.952,45	-61.224,20

I **clienti per note di credito da emettere** sono relativi a:

	2012	2011	VARIAZIONI
Ricavi impianti fotovoltaici	1.182,67	1.210,94	-28,27
TOTALE	1.182,67	1.210,94	-28,27

C.II.4bis) Crediti tributari

I **crediti tributari** sono relativi a:

	2012	2011	VARIAZIONI
Debito per accise	0,00	621,49	-621,49
TOTALE	0,00	621,49	-621,49

C.II.4 TER) Imposte anticipate

Nulla.

C.II.5) Crediti verso altri

I **crediti verso altri** sono relativi a:

	2012	2011	VARIAZIONI
Acconti a fornitori	1.000,00	1.000,00	0,00
Saldo INAIL	451,26	288,37	162,89
Crediti diversi	4.335,11	0,00	4.335,11
Crediti per rettifica costi competenza futura	488,59	0,00	488,59
Amministratori c/competenze	0,88	0,00	0,88
TOTALE	6.275,84	1.288,37	4.987,47

I **crediti per costi di competenza futura**, iscritti in bilancio per Euro 488,59, sono interamente relativi al rateo ferie dipendenti.

C.IV) Disponibilità liquide

	2012	2011	VARIAZIONI
Depositi bancari e postali	236.709,79	455.065,98	-218.356,19
Denaro e valori in cassa	1,77	64,65	-62,88
TOTALE	236.711,56	455.130,63	-218.419,07

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

D) Debiti

	2012	2011	VARIAZIONI
Finanz. e mutui passivi non garantiti	90.749,25	83.797,89	6.951,36
Finanz. e mutui passivi non garan.(oltre i 12 mesi)	570.283,88	658.036,78	-87.752,90
Fornitori	96.749,67	144.485,48	-47.735,81
Fornitori per fatture da ricevere	660.034,03	165.431,61	494.602,42
Fornitori per note credito da ricevere	0,00	-1.491,56	1.491,56
Debiti v/collegate	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	29.796,83	24.020,90	5.775,93
Debiti v/istituti di prev.e di sicurezza sociale	1.290,65	4.412,00	-3.121,35
Altri debiti	254.274,08	299.440,54	-45.166,46
TOTALE	1.703.178,39	1.378.133,64	325.044,75

I **fornitori per fatture da ricevere** sono relativi a costi sostenuti prima della chiusura dell'esercizio le cui fatture sono pervenute dopo la chiusura dello stesso, relativamente a:

	2012	2011	VARIAZIONI
Acquisto Gas Gestione Calore	183.508,46	140.381,25	43.127,21
Acquisto Servizi Gestione Calore	0,00	827,52	-827,52
Spese di start-up	2.300,00	2.300,00	0,00
Consulenze amministrative	12.864,38	5.838,40	7.025,98
Spese costituzione e modifica	15.852,40	13.772,40	2.080,00
Consulenze ed elaborazioni paghe e contr.	742,10	1.312,04	-569,94
Acconti a fornitori	1.000,00	1.000,00	0,00
Interessi passivi ritardato pagamento	3,55	0,00	3,55
Acquisto materiale Gestione Calore	1.315,00	0,00	1.315,00
Rimborsi KM a professionisti	3.000,25	0,00	3.000,25
Altre prestazioni di servizi	10.445,90	0,00	10.445,90
Contributi INPS Co.Co.Co.	1.272,47	0,00	1.272,47
Impianti fotovoltaici	389.250,00	0,00	389.250,00
Compensi organo di controllo	13.236,90	0,00	13.236,90
Spese realizzazione impianti per prod.en.elett.	25.168,00	0,00	25.168,00
Consulenze notarili	74,62	0,00	74,62
TOTALE	660.034,03	165.431,61	494.602,42

I **fornitori per note accredito da ricevere** sono relativi a:

	2012	2011	VARIAZIONI
Acquisto servizi gestione calore	0,00	1.491,56	-1.491,56
TOTALE	0,00	1.491,56	-1.491,56

I **debiti tributari** sono costituiti da:

	2012	2011	VARIAZIONI
Erario c/Iva	15.682,00	12.615,00	3.067,00
Debito per saldo Ires	11.973,00	2.502,00	9.471,00
Debito per saldo Irap	1.468,00	2.668,00	-1.200,00
Erario c/ritenute su interessi di c/c	-548,21	0,00	-548,21
Irpef 1001 dipendenti	501,56	1.090,09	-588,53
Irpef 1004 collaboratori	0,00	4.494,00	-4.494,00
Irpef addizionali	26,60	245,55	-218,95
Irpef 1713 imp.sost.riv.TFR	0,00	5,49	-5,49
Irpef 1040 autonomi	0,00	396,51	-396,51
Irpef 1053 imposta sostitutiva add.regionale	1,28	4,26	-2,98
Irpef 1012 liquidazioni	692,60	0,00	692,60
TOTALE	29.796,83	24.020,90	5.775,93

I **debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale** sono costituiti da:

	2012	2011	VARIAZIONI
Inps c/contributi	1.314,00	1.012,00	302,00
Irpef 1713 imposta sostitutiva rivalutazione TFR	-23,35	0,00	-23,35
Inps c/contributi collaboratori	0,00	3.400,00	-3.400,00
TOTALE	1.290,65	4.412,00	-3.121,35

Gli **altri debiti** sono costituiti da:

	2012	2011	VARIAZIONI
Crediti/debiti per arrotondamenti	8,23	0,19	8,04
Dipendenti c/retribuzioni	5.804,02	970,61	4.833,41
Debiti per costi di competenza esercizio	1.322,56	0,00	1.322,56
Fatture da ricevere VCS Srl	0,00	51.330,47	-51.330,47
VCS c/conguaglio conferimento	247.139,27	247.139,27	0,00
TOTALE	254.274,08	299.440,54	-45.166,46

I **debiti per costi di competenza esercizio** sono costituiti da:

	2012	2011	VARIAZIONI
Interessi passivi bancari	923,55	0,00	923,55
Rilevazione ex festività	43,73	0,00	43,73
Rilevazione 14.ma	355,28	0,00	355,28
TOTALE	1.322,56	0,00	1.322,56

B) – C) Fondi per rischi ed oneri e trattamento fine rapporto

	2011	Accantonamento	Utilizzi	2012
Fondo T.F.R.:	3.875,62	249,26	-3.875,62	249,26
- fondo T.F.R.	3.875,62	0,00	-3.875,62	0,00
- credito per T.F.R. anticipato	0,00	249,26	0,00	249,26
- credito imp.sost.rivalut.TFR	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi per rischi ed oneri:	0,00	20.574,00	-2.297,00	18.277,00
- fondo imposte differite	0,00	20.574,00	-2.297,00	18.277,00
	3.875,62	20.823,26	-6.172,62	18.526,26

Il **fondo T.F.R.** costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti a tutto il 31.12.2012 per il trattamento di fine rapporto determinato in aderenza ai dettami dell'art. 2120 del C.C. e della vigente normativa in materia di lavoro.

La movimentazione dell'esercizio sopra esposta riflette le novità apportate dalla Legge n.296/2006 (Legge Finanziaria 2007) che ha introdotto nuove regole per il TFR maturato dal 01.01.2007; in particolare, trattandosi di società con meno di 50 addetti, le quote di TFR maturande a partire dal 1 gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita, essere destinate a forme di previdenza complementare o essere mantenute in azienda.

Il Fondo e la movimentazione dell'esercizio non comprendono le eventuali quote di TFR destinate alle forme di previdenza complementare, da iscrivere in bilancio nella voce D13 "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale".

Si segnala che tutti i dipendenti in forza al 31.12.2012 hanno mantenuto in azienda il TFR.

Le contabilizzazioni effettuate, ai fini IRES ed IRAP, nel corso dell'esercizio in relazione al "fondo per imposte differite" sono qui di seguito esposte.

	IMPORTI		IRES		IRAP
Fondo imposte differite 01.01.2012 da contabilità					
Nulla	€ 0,00	27,50%	€ 0,00	3,90%	€ 0,00
Totale fondo imposte differite 01.01.2012 da contabilità	<u>€ 0,00</u>		<u>€ 0,00</u>		<u>€ 0,00</u>
Rettifica imposte differite 01.01.2012					
Differenza fra valore civile e fiscale avviamento	€ 63.000,00	27,50%	€ 17.325,00	3,90%	€ 2.457,00
Differenza fra valore civile e fiscale migliorie gestione calore	€ 2.523,00	27,50%	€ 693,83	3,90%	€ 98,40
Totale rettifiche imposte differite 01.01.2012	<u>€ 65.523,00</u>		<u>€ 18.018,83</u>		<u>€ 2.555,40</u>
Imposte differite esercizi precedenti annullate nell'esercizio					
Differenza fra valore civile e fiscale avviamento	€ 7.000,00	27,50%	€ 1.925,00	3,90%	€ 273,00
Differenza fra valore civile e fiscale migliorie gestione calore	€ 315,00	27,50%	€ 86,63	3,90%	€ 12,29
Totale imposte differite esercizi precedenti annullate nell'esercizio	<u>€ 7.315,00</u>		<u>€ 2.011,63</u>		<u>€ 285,29</u>
Imposte differite sorte nell'esercizio					
Nulla	€ 0,00	27,50%	€ 0,00	3,90%	€ 0,00
Totale imposte differite sorte nell'esercizio	<u>€ 0,00</u>		<u>€ 0,00</u>		<u>€ 0,00</u>
TOTALE FONDO IMPOSTE DIFFERITE	<u>€ 58.208,00</u>		<u>€ 16.007,20</u>		<u>€ 2.270,11</u>

A) PATRIMONIO NETTO

Le voci del patrimonio netto e la relativa movimentazione ai sensi dell'art. 2427 comma n. 4 Codice Civile, sono esposte nell'apposito prospetto allegato D.

L'origine, l'utilizzabilità e la distribuibilità delle voci di patrimonio netto ai sensi dell'art. 2427 comma I n. 7 bis sono esposte nell'apposito prospetto allegato E.

PARTECIPAZIONI IN CONTROLLATE O COLLEGATE (ART. 2427 N. 5)

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI (ART. 2427 N. 6)

Il debito iscritto in bilancio di Euro 125.078,99 nei confronti della Banca della Bergamasca Credito Cooperativo S.C. di Zanica è relativo al finanziamento chirografario n. 02/20177/01 dalla stessa concesso per un importo totale di Euro 150.000,00. Tale mutuo è stato concesso ed accettato all'interesse nominale annuo fisso del 4,49% che rimarrà in essere per tutta la durata del contratto.

Detto finanziamento dovrà essere restituito entro il termine massimo del 20.08.2020 mediante n. 22 rate posticipate con cadenza semestrale costanti.

La ripartizione in funzione del tempo previsto per il rimborso dell'importo iscritto in bilancio relativamente a tale debito è la seguente:

	IMPORTO
Importo dovuto anno 2013	13.315,40
Importo dovuto anni 2014/2015/2016/2017	59.588,10
Importo scadente nei prossimi 5 anni	72.903,50
Importo dovuto oltre i cinque anni	52.175,49
TOTALE	125.078,99

Il debito iscritto in bilancio di Euro 279.808,22 nei confronti della Banca Popolare di Bergamo di Trescore Balneario (Bg) è relativo al prestito finanziario "NUOVA ENERGIA" fotovoltaico n. 376662 dalla stessa concesso in data 09.06.2010 per un importo totale di Euro 330.000,00. Tale prestito è stato concesso al tasso variabile indicizzato a media mensile Euribor a 6 mesi (360) aumentato di 1,25 punti percentuali con tasso d'ingresso 2,23% annuale.

Detto finanziamento prevede un piano di rimborso tramite n. 108 rate mensili posticipate (costanti).

La ripartizione in funzione del tempo previsto per il rimborso dell'importo iscritto in bilancio relativamente a tale debito è la seguente:

	IMPORTO
Importo dovuto anno 2013	34.480,58
Importo dovuto anni 2014/2015/2016/2017	146.445,91
Importo scadente nei prossimi 5 anni	180.926,49
Importo dovuto oltre i cinque anni	98.881,73
TOTALE	279.808,22

Il debito iscritto in bilancio di Euro 256.145,92 nei confronti della Veneto Banca di San Paolo d'Argon (Bg) è relativo all'affidamento di Euro 600.000,00 dalla stessa concesso per installazione di impianto fotovoltaico e liquidità. Tale mutuo è stato concesso ed accettato al tasso euribor 6 mesi 360 FTS con uno spread del 3,87.

Le mensilità di tale mutuo sono calcolate col sistema dell'ammortamento di un prestito a rate costanti, basato sulla formula matematico finanziaria, nota nella tecnica finanziaria come "sistema francese"

Detto finanziamento dovrà essere restituito entro il 30.09.2018.

La ripartizione in funzione del tempo previsto per il rimborso dell'importo iscritto in bilancio relativamente a tale debito è la seguente:

	IMPORTO
Importo dovuto anno 2013	42.953,27
Importo dovuto anni 2014/2015/2016/2017	176.648,44
Importo scadente nei prossimi 5 anni	219.601,71
Importo dovuto oltre i cinque anni	36.544,21
TOTALE	256.145,92

Tutti gli altri i crediti e debiti iscritti in bilancio hanno durata residua inferiore a cinque anni.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie sui beni sociali.

EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATISI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (ART. 2427 N. 6-BIS)

Nulla.

CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (ART. 2427 N. 6-TER)

Nulla.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI (ART. 2427 N. 8)

Ai sensi dell'art. 2427 n. 8 diamo atto che nell'esercizio in esame non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (ART. 2427 N. 11)

Nulla.

TITOLI SPECIALI EMESSI (ART. 2427 N. 18)

Nulla.

STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ (ART. 2427 N. 19)

Nulla.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI (ART. 2427 N. 19-BIS)

Nulla.

DATI RELATIVI AI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (ART. 2427 N. 20)

Nulla.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (ART. 2427 N. 21)

Nulla.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (ART. 2427 N. 22)

Nulla.

INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI (ART.2427 BIS)

Non esistono strumenti finanziari derivati.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE (ART. N.2427 N.22-BIS)

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con parti correlate:

- gestione amministrativa da parte di Val Cavallina Serviz S.r.l., non disponendo la Vostra società di personale amministrativo; tale rapporto è regolato da apposito contratto per il corrispettivo annuo di € 36.027,66 oltre Iva;
- gestione dei servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria relativamente alla "Gestione Calore" da parte della CRS Service Srl; tale gestione è regolata da apposito contratto con corrispettivi non superiori alle normali condizioni di mercato; il costo sostenuto nell'esercizio ammonta ad € 16.203,92;
- affidamento di appalti per la progettazione e realizzazione di impianti fotovoltaici a ING S.r.l. regolati da appositi contratti con corrispettivi non superiori alle normali condizioni di mercato; il costo sostenuto nell'esercizio ammonta ad € 426.904,00;
- prestazioni professionali svolte dall'amministratore Ing. Gabriele Ghilardi; il costo sostenuto nell'esercizio ammonta ad Euro 25.168,00.

Alcuni dei costi suddetti risultano iscritti in bilancio tra i debiti verso fornitori per fatture da ricevere in quanto non ancora corrisposti alla data di bilancio.

Tutti i rapporti intrattenuti con parti correlate, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato e sono di specifico interesse ed utilità per la nostra società.

ALTRI ARTICOLI CODICE CIVILE

In aggiunta a quanto richiesto dall'art. 2427, diversi altri articoli codice civile, così come modificati dal Decreto Legislativo 127/1991, contengono la richiesta di ulteriori dati ed elementi. Ci si riferisce in particolare agli artt. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424 e 2426.

Si segnala poi che il bilancio d'esercizio al 31.12.2012 non richiede nessuna delle specificazioni e dei dati previsti dagli articoli sopra richiamati.

ALTRE LEGGI

BENI RIVALUTATI

Nulla.

INFORMAZIONI DI CUI AI NUMERI 3) E 4) DELL'ART. 2428 AI SENSI DEL COMMA IV DELL'ART. 2435 BIS 6 COMMA

Nulla.

INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

ONERI PLURIENNALI (ART. 2427 N. 3)

Gli oneri iscritti in bilancio quali immobilizzazioni immateriali sono quelli che, per le loro caratteristiche e la loro straordinarietà, hanno una durata pluriennale.

Più precisamente:

- i **costi di impianto ed ampliamento** sono relativi alla costituzione ed ai costi di start-up del ramo d'azienda conferito;
- le **concessioni, licenze, marchi e diritti simili**, sono relativi alla licenza per l'impianto biomasse;
- l'**avviamento** è relativo al ramo d'azienda conferito dalla Val Cavalina;
- le **immobilizzazioni in corso e acconti** sono relative agli acconti corrisposti ed ai costi sostenuti alla data di bilancio per le spese realizzazione SEAP;
- le **altre immobilizzazioni immateriali**, sono costituite dalle spese sostenute per le migliorie e nuove opere nella gestione calore come da contratto in essere con il Comune di San Paolo d'Argon (Bg).

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI (ART. 2427 N. 7)

Non vi sono **ratei attivi**.

I **risconti attivi** sono relativi:

	2012	2011	VARIAZIONI
Polizze "Sole Amico"	2.830,17	1.299,55	1.530,62
Telecom	45,00	0,00	45,00
Novagas	0,00	946,66	-946,66
TOTALE	2.875,17	2.246,21	628,96

I **ratei passivi** sono relativi a:

	2012	2011	VARIAZIONI
Ratei passivi mutui	2.350,86	2.897,96	-547,10
Rateo ferie	0,00	693,59	-693,59
Rateo ex festività	0,00	2.182,74	-2.182,74
Rateo fless.	0,00	172,31	-172,31
Rateo 14.ma	0,00	604,19	-604,19
TOTALE	2.350,86	6.550,79	-4.199,93

Non vi sono **risconti passivi**; il raffronto con l'esercizio 2011 è il seguente:

	2012	2011	VARIAZIONI
Risconti passivi Comune Trescore	0,00	3.914,89	-3.914,89
Risconti passivi Comune Carobbio	0,00	780,83	-780,83
TOTALE	0,00	4.695,72	-4.695,72

ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE (ART. 2427 N. 7)

Non vi sono né **altri fondi** né **altre riserve**.

IMPEGNI E GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE O INDIRETTAMENTE; CONTI D'ORDINE (ART. 2427 N. 9)

Non vi sono conti d'ordine in quanto la società non ha prestato, né direttamente né indirettamente, garanzie di alcun tipo a favore di terzi, non detiene beni di terzi, non ha beni di proprietà presso terzi, ne esistono rischi in corso, con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, per sconti cambiari, per anticipazioni su crediti o altro.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (ART. 2427 N. 10)

Non vi sono ripartizioni significative.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (ART. 2427 N. 12)

Gli *interessi e altri oneri finanziari* (C17) sono relativi a:

	2012	2011	VARIAZIONI
Interessi passivi di conto corrente	8,47	87,03	-78,56
Interessi passivi su mutui	25.048,43	23.930,89	1.117,54
Interessi passivi su ritardato pagamento	220,18	52,33	167,85
Interessi passivi liquidazione trimestrale	155,00	249,34	-94,34
Interessi passivi maggior.0,40% imposte	30,46	0,00	30,46
Oneri bancari	375,84	1.338,41	-962,57
TOTALE	25.838,38	25.658,00	180,38

Le commissioni bancarie (€ 1.512,49) sono state invece iscritte fra i costi servizi amministrativi e generali per servizi (B7).

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (ART. 2427 N. 13)

Gli *oneri straordinari*, iscritti in bilancio per Euro 20.574,00 sono relativi alla sopravvenienza passiva rilevata sulle imposte differite.

Non vi sono *proventi straordinari*.

DIPENDENTI (ART. 2427 N. 15)

Si da atto che al termine dell'esercizio la società occupava n. 2 dipendenti.

COMPENSI AD AMMINISTRATORI (ART. 2427 N. 16)

Per l'esercizio in esame non sono stato attribuiti compensi ad alcun amministratore.

L'ammontare dei compensi spettanti al Collegio Sindacale, non ancora corrisposti al termine dell'esercizio, è di € 13.236,90. Si da atto che al Collegio Sindacale è attribuito anche l'incarico di eseguire la revisione legale; il compenso sopra indicato riguarda pertanto anche tale attività.

I compensi del Collegio Sindacale sono stati iscritti in bilancio sotto la voce B7 del Conto Economico "*costi per servizi*".

PARTECIPAZIONI IN ALTRE SOCIETÀ

La società non detiene partecipazioni in altre società.

ALTRE INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono state imputate fra le "imposte sul reddito dell'esercizio" (E22), l'imposta IRAP di € 38.484,00 e l'imposta IRES di € 95.868,00 correnti, ed Euro 7.102,00 di imposta IRES anticipata negativa.

Si dà atto a questo proposito:

- che non esistono imposte differite da iscrivere in bilancio;
- che si è provveduto alla determinazione e contabilizzazione delle attività per imposte anticipate, originate da differenze temporanee deducibili relative ai compensi agli amministratori e relativi contributi previdenziali e cassa previdenza.

Si espongono altresì le seguenti riconciliazioni tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico (Euro).

I R E S

	VARIAZIONI	IMPONIBILE	IMPOSTA	(*)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		25.996		
Onere fiscale teorico (27,5%)			7.149	27,50%
VARIAZIONI IN AUMENTO				
Spese telefoniche/radiomobile/internet	54			
Spese rappresentanza parzialmente deducibili	74			
Ammortamenti in deducibili	7.315			
Interessi passivi in deducibili	185			
Altre variazioni in aumento	21.488			
	29.116			
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE				
10% Irap deducibile	-550			
Irap relativa alle spese personale dipend. e assim.	-1.926			
Altre variazioni in diminuzione	0			
	-2.476			
TOTALE VARIAZIONI	26.640	26.640	7.326	0
		52.636	14.475	1
PERDITE FISCALI ESERCIZI PRECEDENTI		0		
DEDUZIONE ACE		0		
IMPOSTA IRES COMPLESSIVA		52.636	14.475	1

(*) percentuale delle imposte teoriche e/o effettive sull'utile del bilancio prima delle imposte

IRAP

	VARIAZIONI	IMPONIBILE	IMPOSTA
COMPONENTI POSITIVI		776.042	
COMPONENTI NEGATIVI		687.030	
		<u>89.012</u>	
VARIAZIONI IN AUMENTO			
- Ammortamenti in deducibili costo avviamento	7.000		
- Altre variazioni in aumento:			
1) Sopravvenienze passive ordinarie	883		
3) Ammortamento migliorie/nuove opere gestione calore	315		
4) Rimborsi chilometrici a professionisti	3.000		
5) Collaborazioni occasionali	16.303		
6) Contributi INPS su collaborazioni occasionali	2.083		
7) Multe e sanzioni in deducibili	31		
	<u>29.615</u>		
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE			
- Variazioni in diminuzione	<u>0</u>		
	0		
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA		118.627	
Deduzione per contributi assicurativi	-97		
Deduzione forfettaria art.11 comma 1 lettera a) nn. 2) e 3)	-858		
Deduzione contributi previdenziali ed assistenziali art.11 comma 1) lettera a) n.4	-2.126		
Ulteriore deduzione	<u>-7.350</u>		
Totale deduzioni	-10.431	-10.431	
Valore della produzione netta imponibile ed imposta effettiva		108.196	4.220

CONCLUSIONI

Vi invitiamo, in conclusione ad approvare il bilancio, deliberando la destinazione dell'utile di € 9.597,61:

- quanto alla quota del 5%, pari ad € 479,88, al fondo di riserva legale;
- quanto ad € 3.443,27 ad integrale copertura delle perdite degli esercizi precedenti
- quanto al restante importo di € 5.674,46 al fondo di riserva straordinaria.

* * *

Il presente bilancio è veritiero e conforme alle scritture contabili.

* * *

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

(Gian Battista Pesenti)

(Gabriele Ghilardi)

(Stefano Civettini)

(Ferruccio Locatelli)

(Gianfranco Corali)

(Marco Zoppetti)

Il sottoscritto PESENTI GIAN BATTISTA, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

(Gian Battista Pesenti)