

E.S.CO. COMUNI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA SALVO D'ACQUISTO, 80, 24069 TRESORE BALNEARIO
Codice Fiscale	03684550167
Numero Rea	BG 399461
P.I.	03684550167
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	353000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	373.062	371.562
Ammortamenti	268.892	213.669
Totale immobilizzazioni immateriali	104.170	157.893
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.880.855	2.200.038
Ammortamenti	372.288	282.299
Totale immobilizzazioni materiali	1.508.567	1.917.739
Totale immobilizzazioni (B)	1.612.737	2.075.632
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	370.583	2.502
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.876	443.851
Totale crediti	435.876	443.851
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	139.392	141.739
Totale attivo circolante (C)	945.851	588.092
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.658	17.195
Totale attivo	2.562.246	2.680.919
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	258.683	258.683
IV - Riserva legale	521	480
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	6.464	5.674
Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	6.466	5.674
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.666	831
Utile (perdita) residua	3.666	831
Totale patrimonio netto	1.269.336	1.265.668
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	10.373	13.683
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	528
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	591.304	832.946
esigibili oltre l'esercizio successivo	689.310	566.292
Totale debiti	1.280.614	1.399.238
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.923	1.802
Totale passivo	2.562.246	2.680.919

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	536.251	576.162
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	368.081	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	368.081	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	3	11.246
Totale altri ricavi e proventi	3	11.246
Totale valore della produzione	904.335	587.408
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	218.703	222.236
7) per servizi	481.642	144.297
8) per godimento di beni di terzi	1.070	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	13.951	17.336
b) oneri sociali	4.287	5.335
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.175	1.835
c) trattamento di fine rapporto	1.053	1.247
e) altri costi	122	588
Totale costi per il personale	19.413	24.506
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	145.213	146.225
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.225	54.725
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.988	89.988
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	1.512
Totale ammortamenti e svalutazioni	145.213	146.225
14) oneri diversi di gestione	10.478	25.249
Totale costi della produzione	876.519	562.513
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.816	24.895
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19	53
Totale proventi diversi dai precedenti	19	53
Totale altri proventi finanziari	19	53
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.999	22.268
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.999	22.268
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.980)	(22.215)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.836	2.680
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.893	1.970
imposte differite	(3.310)	(2.297)
imposte anticipate	(2.587)	(2.176)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.170	1.849

23) Utile (perdita) dell'esercizio

3.666

831

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2015, 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.

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.

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 DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI 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;

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Le eventuali attività e passività in moneta diversa dall'euro - fatta eccezione per le immobilizzazioni che sono iscritte al cambio del giorno di acquisizione e valutate secondo i criteri precisati nei paragrafi relativi alle immobilizzazioni - sono analiticamente adeguate ai cambi in vigore al 31/12/2015 con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Il conto economico comprende la voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

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 dell'Organo di Controllo.

La concessione per l'impianto biomasse, è stata iscritta per l'importo di Euro 1,00 corrispondente al valore di conferimento secondo il modello a saldi chiusi adottato in tale sede.

Gli acconti corrisposti in relazione a immobilizzazioni immateriali vengono iscritti al loro valore nominale.

L'immobilizzazione in corso, relativa alla realizzazione SEAP è stata iscritta 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.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione.

Qualora vengano meno i motivi dell'rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quanto aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono.

Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Il costo di acquisto è stato sistematicamente ammortizzato nel corso del tempo, sulla base di aliquote di ammortamento ritenute congrue a rappresentare la vita utile stimata dei cespiti.

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.

Gli ammortamenti così effettuati sono altresì rispettosi della normativa fiscale.

Le immobilizzazioni materiali in corso si riferiscono ai costi sostenuti alla data di chiusura dell'esercizio relativamente a progetti ancora in via di realizzazione a tale data.

Più precisamente le stesse sono costituite da:

- quanto ad Euro 77.098,99 alle spese sostenute fino alla data di bilancio in relazione al progetto di realizzazione di una centrale idroelettrica sul fiume Cherio;
- quanto ad Euro 61.714,87 alle spese sostenute nell'esercizio per il progetto relativo alla realizzazione di una centrale a teleriscaldamento la cui prima realizzazione si ritiene possa avvenire nel Comune di Trescore Balneario;

Quest'ultimo progetto, in relazione al quale sono state elaborate proposte a numerosi comuni, è finalizzato all'utilizzo della filiera breve della biomassa proponendo generalmente l'impiego di centrali termiche, in alcuni casi cogenerative, ovvero con produzione combinata di energia termica ed elettrica. Il progetto in esame si riferisce al modello guida consistente nel progetto TLR di Trescore Balneario in corso di realizzazione dal quale sono state mutate le proposte formulate anche agli altri comuni.

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da "**materiale per servizio gestione calore**" dell'**"impianto cogenerazione Trescore Balneario"**, realizzato dalla società e destinato alla vendita, valutati sulla base dei costi effettivamente sostenuti alla data di bilancio.

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.

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;
- dal debito fiscale DL 66/14.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

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

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Gli eventuali disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono.

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.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono effettuati, secondo criteri di congruità, ove sussistano oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli eventuali rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile vengono di norma descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

Il *Fondo per Imposte*, ove iscritto in bilancio, accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite*, ove iscritto in bilancio, accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

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.

Conti D'ordine

Vengono iscritti in presenza di impegni, garanzie ricevute e prestate, nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti, al netto di eventuali dei resi, sconti, abbuoni, premi e imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali e di perdite fiscali riportabili nei successivi esercizi, viene iscritta la connessa fiscalità differita salvo che la stessa sia di importo non significativo.

Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Il calcolo degli effetti da fiscalità differita è stato effettuato considerando le aliquote di imposta previste per l'esercizio.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto, se significativo, al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

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 Servizi S.r.l., non disponendo la Vostra società di personale amministrativo; tale rapporto è regolato da apposito contratto per il corrispettivo annuo di € 36.000,00 oltre Iva ;

- acquisto materiale per gestione calore dalla CRS Impianti Srl per Euro 4.270,05;
- acquisto servizi per gestione calore dalla CRS Impianti Srl per Euro 28.698,53;
- prestazioni di servizi tecnici prestate da Dedalo Srl relativamente all'impianto di cogenerazione Ospedale di Trescore per Euro 7.000,00;

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.

La 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.

Nota Integrativa Attivo

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2015

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nulla.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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 e modifica del ramo d'azienda conferito;
- le **concessioni, licenze, marchi e diritti simili**, sono relativi alla licenza per l'impianto biomasse ed a quella per software contabile/amministrativo;
- 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);
 - dalle spese di immagine, struttura sito web.

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;
- la licenza d'uso del software in ragione di 1/3 del costo sulla base del periodo presunto di utilità triennale suggerito dai principi contabili considerata l'elevata obsolescenza tecnologica cui è sottoposto di norma il software stesso;
- 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 immobilizzazioni relative alle spese immagine, struttura sito web, ammortizzate in ragione del 20% sull base del periodo convenzionale di durata quinquennale
- le altre immobilizzazioni immateriali, costituite dalle spese sostenute per le migliorie e nuove opere nella gestione calore, in relazione alla loro vita utile residua sulla base del relativo contratto in essere con il Comune di San Paolo d'Argon (Bg) (1 /9 quelle sostenute nell'esercizio 2011 e 1/6 quelle sostenute nell'esercizio 2014);

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	154.244	1	69.999	1	147.317	371.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	121.827	-	28.000	-	63.842	213.669
Valore di bilancio	32.417	1	41.999	1	83.475	157.893
Variazioni nell'esercizio						

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	1.500	-	-	-	1.500
Ammortamento dell'esercizio	30.848	500	6.999	-	16.876	55.223
Totale variazioni	(30.848)	1.000	(6.999)	-	(16.876)	(53.723)
Valore di fine esercizio						
Costo	154.244	1.501	69.999	1	147.317	373.062
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	152.675	500	34.999	-	80.718	268.892
Valore di bilancio	1.569	1.001	35.000	1	66.599	104.170

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residuo possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Mobili e arredi 12%

Macchine ufficio elettromeccaniche 20%

Sistema monitoraggio impianti fotovoltaici 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).

L'ammortamento degli impianti fotovoltaici è stato effettuato sulla base del periodo (di norma ventennale) in cui la società è proprietaria de' gli stessi, corrispondente al periodo delle convenzioni in essere con il G.S.E. al termine del quale detti impianti divengono di proprietà degli enti pubblici proprietari degli immobili sui quali gli stessi sono stati installati.

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.

Gli ammortamenti così effettuati sono altresì rispettosi della normativa fiscale.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.729.323	12.718	457.997	2.200.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278.130	4.169	-	282.299
Valore di bilancio	1.451.193	8.549	457.997	1.917.739
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	27.947	27.947
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	347.130	347.130
Ammortamento dell'esercizio	87.494	2.495	-	89.989
Totale variazioni	(87.494)	(2.495)	(319.183)	(409.172)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.729.323	12.718	138.814	1.880.855

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	365.624	6.664	-	372.288
Valore di bilancio	1.363.699	6.054	138.814	1.508.567

Il decremento delle "*immobilizzazioni materiali in corso e acconti*" è dovuto al trasferimento dell'impianto di cogenerazione dell'Ospedale di Trescore dagli investimenti immobilizzati alle "*rimanenze*" essendo stato destinato alla vendita.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Le *rimanenze*, costituite da "*materiale per servizio gestione calore*" e dall'"*impianto cogenerazione Trescore Balneario*" destinato alla vendita, sono iscritte per il costo di acquisto aumentato, ove esistenti, degli oneri accessori.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.502	-	2.502
Prodotti finiti e merci	-	368.081	368.081
Totale rimanenze	2.502	368.081	370.583

Attivo circolante: crediti

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	295.624	(37.031)	258.593	258.593
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.148	31.251	170.399	170.399
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.945	(2.587)	2.358	2.358
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.134	392	4.526	4.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	443.851	(7.975)	435.876	435.876

Crediti verso clienti

	2015	2014	VARIAZIONI
Clienti	43.440,20	142.815,76	-99.375,56
Clienti per fatture da emettere	232.187,10	172.823,54	59.363,56
Clienti per note di credito da emettere	-10.302,98	-13.283,66	2.980,68
Fondo svalutazione crediti verso clienti	-6.731,15	-6.731,15	0,00
TOTALE	258.593,17	295.624,49	-37.031,32

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

	2015	2014	VARIAZIONI
Servizio Gestione Calore	73.548,52	55.782,79	17.765,73
Scambio sul posto fotovoltaico	45.520,61	6.896,49	38.624,12
Ricavi impianti fotovoltaici	113.117,97	110.144,26	2.973,71
TOTALE	232.187,10	172.823,54	59.363,56

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

	2015	2014	VARIAZIONI
--	------	------	------------

Ricavi impianti fotovoltaici	9.632,52	12.178,32	-2.545,80
Servizio Gestione Calore	0,00	434,88	-434,88
Scambio fotovoltaico	670,46	670,46	0,00
TOTALE	10.302,98	13.283,66	-2.980,68

Crediti tributari

	2015	2014	VARIAZIONI
Credito Iva 2014 a rimborso	63.140,00	63.140,00	0,00
Erario c/Iva	104.780,00	68.654,00	36.126,00
Erario c/ritenute su interessi di c/c	4,98	11,90	-6,92
Credito fiscale DL66/14	0,00	54,38	-54,38
Credito IRAP 2014 da compensare	916,46	0,00	916,46
Credito IRES a nuovo	0,00	4.890,19	-4.890,19
Credito IRAP a nuovo	1.557,54	2.397,16	-839,62
TOTALE	170.398,98	139.147,63	31.251,35

Imposte anticipate

	2015	2014	VARIAZIONI
Attività per imposte anticipate	2.358,00	4.945,00	-2.587,00
TOTALE	2.358,00	4.945,00	-2.587,00

Riepilogo imposte anticipate**RIEPILOGO IMPOSTE ANTICIPATE**

1 IMPORTO INIZIALE		€ 4.945,00
2 AUMENTI		
2.1 imposte anticipate sorte nell'esercizio:		
perdite fiscali esercizio	€ 0,00	x 27,50% = € 0,00
3 DIMINUZIONI		
3.1 imposte anticipate annullate nell'esercizio:		
perdite fiscali esercizi precedenti	€ 9.406,00	x 27,50% = € 2.586,65
3.2 altre variazioni		
nulla	€ 0,00	x 27,50% = € 0,00
		<u>2.587,00</u>
4 IMPORTO FINALE		€ 2.358,00

Crediti verso altri

	2015	2014	VARIAZIONI
Crediti diversi	3.903,39	3.903,39	0,00
Deposito cauzionale accise	582,00	0,00	582,00
Credito INAIL	40,90	230,91	-190,01
TOTALE	4.526,29	4.134,30	391,99

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	435.876
Totale	435.876

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	258.593	258.593
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	170.399	170.399
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.358	2.358
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.526	4.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	435.876	435.876

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Nulla.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	141.538	(2.447)	139.091
Denaro e altri valori in cassa	201	100	301
Totale disponibilità liquide	141.739	(2.347)	139.392

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Non vi sono *ratei attivi*.

I *risconti attivi* sono relativi a:

	2015	2014	VARIAZIONI
Ricalcolo interessi errati su mutui	0,00	13.541,43	-13.541,43
Aruba	0,00	2,68	-2,68
Polizze FATA Assicurazioni	3.658,24	3.651,05	7,19
TOTALE	3.658,24	17.195,16	-13.536,92

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	17.195	(13.537)	3.658
Totale ratei e risconti attivi	17.195	(13.537)	3.658

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	2.502	368.081	370.583	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	443.851	(7.975)	435.876	435.876
Disponibilità liquide	141.739	(2.347)	139.392	
Ratei e risconti attivi	17.195	(13.537)	3.658	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Le uniche variazioni delle voci di patrimonio netto sono quelle determinate da:

- la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente (Euro 831,01) quanto al 5% pari ad Euro 41,55 al fondo di riserva legale, e quanto al restante importo di Euro 789,46 al fondo di riserva straordinaria ;
- l'utile di esercizio di Euro 3.666,43.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- non vi sono riserve di rivalutazione;
- non vi sono fondi di riserva statutaria.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	258.683	-	-		258.683
Riserva legale	480	41	-		521
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	5.674	790	-		6.464
Varie altre riserve	-	-	2		2
Totale altre riserve	5.674	790	2		6.466
Utile (perdita) dell'esercizio	831	(831)	-	3.666	3.666
Totale patrimonio netto	1.265.668	-	2	3.666	1.269.336

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
- Altre riserve: Ris.arrotond.	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.000.000			-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	258.683	Versamento soci	A-B-C	258.683	21.317
Riserva legale	521	Accantonamento utili	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	6.464	Accantonamento utili	A-B-C	6.464	-
Varie altre riserve	2	Arrotond.da esposiz.in Euro		-	-
Totale altre riserve	6.466			6.464	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Utili portati a nuovo	-			-	3.443
Totale	1.265.670			265.147	24.760
Quota non distribuibile				1.569	
Residua quota distribuibile				263.578	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Altre riserve - Ris.da arroton	2	arrotond.da esp.bil.in Euro
Totale	2	

Legenda: A: per aumento di capitale sociale - B: per copertura perdite - C: per distribuzione ai soci

L'importo di Euro 1.569 non può essere distribuito in quanto trattasi di costi pluriennali ex art. 2426 n. 5 non ancora ammortizzati.

La quota del 5% dell'utile di esercizio di Euro 3.666,43, pari ad Euro 183,32, è da destinarsi a riserva legale.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo imposte differite è stato costituito sulla base del carico fiscale differito derivante da differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale e derivanti da appostazioni effettuate al fine di ottenere benefici fiscali.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	13.683
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	2.297
Altre variazioni	(1.013)
Totale variazioni	(3.310)
Valore di fine esercizio	10.373

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	13.683	13.683
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	2.297	2.297
Altre variazioni	(1.013)	(1.013)
Totale variazioni	(3.310)	(3.310)
Valore di fine esercizio	10.373	10.373

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 01.01.2015 da contabilità

Differenza fra valore civile e fiscale avviamento € 42.000,00 27,50% € 11.550,00 3,90% € 1.638,00

Differenza fra valore civile e fiscale miglorie gestione calore	€ 1.575,00	27,50%	€ 433,13	3,90%	€ 61,43
Totale fondo imposte differite 01.01.2014 da contabilità	€ 43.575,00		€ 11.983,13		€ 1.699,43
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 miglorie gestione calore	€ 315,00	27,50%	€ 86,63	3,90%	€ 12,29
Totale imposte differite esercizi precedenti annullate nell'esercizio	€ 7.315,00		€ 2.011,63		€ 285,29
Imposte differite sorte nell'esercizio					
Nulla	€ 0,00	27,50%	€ 0,00	3,90%	€ 0,00
Totale imposte differite sorte nell'esercizio	€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
Fondo imposte differite prima rettifica aliquota Ires					
Differenza fra valore civile e fiscale avviamento	€ 35.000,00				
Differenza fra valore civile e fiscale miglorie gestione calore 2011	€ 1.260,00				
TOTALE FONDO IMPOSTE DIFFERITE PRIMA RETTIFICA ALIQ.IRES	€ 36.260,00	27,50%	€ 9.971,50	3,90%	€ 1.414,14
Variazioni imposte differite per rettifica aliquota Ires					
Rett.aliq.3,50% su differenza fra valore civile e fiscale avviamento dal 2017	€ 28.000,00	3,50%	€ - 980,00		€ -
Rett.aliq.3,50% su differenza fra valore civile e fiscale miglorie gestione calore 2011 dal 2017	€ 945,00	3,50%	€ - 33,08		€ -
			€ - 1.013,08		€ -
TOTALE FONDO IMPOSTE DIFFERITE al 31.12.2015			€ 8.958,42		€ 1.414,14

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	528
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	528
Totale variazioni	(528)

	2014	Accantonamento	Utilizzi	2015
- fondo T.F.R.	528,78	0,00	-528,78	0,00
- credito per T.F.R. anticipato	0,00	0,00	0,00	0,00
- credito imp.sost.rivalut.TFR	-1,23		1,23	0,00
	527,55	0,00	-527,55	0,00

Il **fondo T.F.R.** costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti a tutto il 31.12.2015 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 l'unico dipendente in essere ad inizio dell'esercizio in esame, nel corso dello stesso ha rassegnato le proprie dimissioni; la società quindi, alla data di bilancio, non occupava alcun dipendente.

Debiti

Debiti

I debiti verso banche sono interamente costituiti da mutui a medio/lungo termine.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti esclusivamente i debiti per le ritenute fiscali maturate prima della data di chiusura dell'esercizio e da versare successivamente a tale data oltre al debito fiscale relativo al credito di cui al D.L. 66/14 (bonus Renzi).

Nelle tabelle seguenti sono riepilogati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni e debiti assistiti da garanzia sui beni sociali

Non vi sono debiti oltre i 5 anni e/o debiti assistiti da garanzie su beni sociali.

Debiti entro i 5 anni

Il debito iscritto in bilancio di Euro 83.291,63 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 2016	15.212,71
Importo dovuto anni 2017/2018/2019/2020	68.078,92
Importo scadente nei prossimi 5 anni	83.291,63
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	83.291,63

Il debito iscritto in bilancio di Euro 173.850,06 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 2016	37.036,87
Importo dovuto anni 2017/2018/2019/2020	136.813,19
Importo scadente nei prossimi 5 anni	173.850,06
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	173.850,06

Il debito iscritto in bilancio di Euro 127.296,80 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 1,900.

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 2016	45.532,75
Importo dovuto anni 2017/2018	81.764,05
Importo scadente nei prossimi 5 anni	127.296,80
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	127.296,80

Il debito iscritto in bilancio di Euro 181.817,36 nei confronti del Banco Popolare (già Credito Bergamasco) di Trescore Balneario (Bg) è relativo al finanziamento di Euro 300.000,00 dallo stesso concesso per finanziare gli investimenti della società. Tale mutuo è stato concesso ed accettato al tasso 3,8760% con uno spread di 3,65 punti.

Le mensilità di tale mutuo sono calcolate con il sistema dell'ammortamento a rata costante (capitale + interessi).

Detto finanziamento dovrà essere restituito entro il 30.11.2018.

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 2016	60.247,54
Importo dovuto anni 2017/2018	121.569,82
Importo scadente nei prossimi 5 anni	181.817,36
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	181.817,36

Il debito iscritto in bilancio di Euro 350.000,00 nei confronti della Banca Popolare di Bergamo di Trescore Balneario (Bg) è relativo al finanziamento di Euro 350.000,00 dalla stessa concesso per finanziare gli investimenti della società. Tale mutuo è stato concesso ed accettato al tasso Euribor 3 mesi 360 MMP con uno spread del 3,87.

Le mensilità di tale mutuo sono calcolate con il 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 07.07.2020.

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 2016	68.915,83
Importo dovuto anni 2017/2018/2019/2020	281.084,17
Importo scadente nei prossimi 5 anni	350.000,00
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	350.000,00

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	719.472	196.784	916.256	226.946	689.310
Debiti verso fornitori	672.218	(312.875)	359.343	359.343	-
Debiti tributari	3.409	(2.023)	1.386	1.386	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	691	413	1.104	1.104	-
Altri debiti	3.448	(923)	2.525	2.525	-
Totale debiti	1.399.238	(118.624)	1.280.614	591.304	689.310

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	916.256	916.256
Debiti verso fornitori	359.343	359.343
Debiti tributari	1.386	1.386
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.104	1.104
Altri debiti	2.525	2.525
Debiti	1.280.614	1.280.614

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.280.614	1.280.614

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	916.256	916.256
Debiti verso fornitori	359.343	359.343
Debiti tributari	1.386	1.386
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.104	1.104
Altri debiti	2.525	2.525
Totale debiti	1.280.614	1.280.614

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Nulla.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

	2015	2014	VARIAZIONI
Ratei passivi mutui	1.922,88	1.802,12	120,76
TOTALE	1.922,88	1.802,12	120,76

Non vi sono *risconti passivi*.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.802	121	1.923
Totale ratei e risconti passivi	1.802	121	1.923

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	1.399.238	(118.624)	1.280.614	591.304	689.310
Ratei e risconti passivi	1.802	121	1.923		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Impegni e garanzie

Non vi sono conti d'ordine in quanto la società non ha prestatato, 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.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ha subito un'incremento rispetto all'esercizio precedente intorno al 54%.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di complessivi Euro 536.251,04 possono essere così ripartiti:

- servizio gestione calore per migliorie per Euro 23.309,49
- servizio gestione calore per Euro 311.371,12
- ricavi impianti fotovoltaici per Euro 162.189,82
- prestazioni di servizi fotovoltaico per Euro 1.550,00
- ricavi per Patto dei Sindaci per Euro 8.200,00
- ricavi impianti fotovoltaici - scambio per Euro 25.830,61
- ricavi per consulenze tecniche per Euro 3.800,00

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e prestaz	536.251
Totale	536.251

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	536.251
Totale	536.251

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	2015	2014	VARIAZIONI
Interessi passivi di conto corrente	1.751,85	0,00	1.751,85
Interessi passivi su mutui	20.752,90	22.262,22	-1.509,32
Interessi passivi ravvedimento operoso	1,15	5,43	-4,28
Oneri bancari	493,01	0,00	493,01
TOTALE	22.998,91	22.267,65	731,26

Le commissioni bancarie (Euro 1.480,57) sono invece state iscritte fra i costi servizi amministrativi generali per servizi (B7).

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	22.999
Totale	22.999

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Sono state imputate fra le "imposte sul reddito dell'esercizio" (E22), l'imposta corrente IRAP di € 1.893,00, Euro 2.587,00 di imposta IRES anticipata sulle perdite fiscali di esercizi precedenti portate in detrazione dall'utile fiscale dell'esercizio al netto delle imposte differite IRES di € 3.025,00 ed IRAP di € 285,00 sulle differenze temporanee di esercizi precedenti che hanno concorso alla determinazione del reddito imponibile dell'esercizio.

Si dà atto a questo proposito che:

- le imposte anticipate iscritte in bilancio sono relative alle perdite fiscali di precedenti esercizi;
- le imposte differite passive iscritte in bilancio sono relative alla differenza fra il valore civile e fiscale dell'avviamento e sulle migliorie gestione calore iscritte tra immobilizzazioni immateriali;
- nella determinazione delle imposte differite passive si è tenuto conto della rettifica dell'aliquota Irap che, a decorrere dal prossimo anno 2017, passerà dal 3,90% al 3,50%.

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

IRES				
	VARIAZIONI	IMPONIBILE	IMPOSTA	(*)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		4.836		
Onere fiscale teorico (27,5%)			1.330	27,50%
VARIAZIONI IN AUMENTO				
Spese telefoniche/radiomobile/internet	130			
Spese rappresentanza parzialmente deducibili	21			
Ammortamenti indeducibili	7.315			
Multe e sanzioni indeducibili	0			
Sopravvenienze passive ordinarie (ineducibili)	0			
Altre variazioni in aumento	85			
	7.551			
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE				
10% Irap deducibile	-189			
Irap relativa alle spese personale dipend. e assim.	-441			
Sopravvenienza attiva non tassata	0			
Altre variazioni in diminuzione	0			
	-630			
TOTALE VARIAZIONI	6.921	6.921	1.903	0,39
		11.757	3.233	0,67
			0	
PERDITE FISCALI ESERCIZI PRECEDENTI		9.406	2.587	
DEDUZIONE ACE		2.351	647	
<u>IMPOSTA IRES COMPLESSIVA</u>		0	0	0

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

IRAP

	VARIAZIONI	IMPONIBILE	IMPOSTA
COMPONENTI POSITIVI		904.335	
COMPONENTI NEGATIVI		857.106	
		47.228	
VARIAZIONI IN AUMENTO			
- Ammortamenti indeducibili costo avviamento	7.000		
- Altre variazioni in aumento:			
1) Sopravvenienze passive ordinarie	0		
3) Ammortamento migliorie/nuove opere gestione calore	315		
4) Soprattassa ravvedimento operoso	84		
5) Collaborazioni occasionali	1.732		
6) Contributi INPS su collaborazioni occasionali	271		

7) Imposte e tasse indeducibili	0	
	9.403	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
- Variazioni in diminuzione: nulla	0	
	0	
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA		56.631
Deduzione per contributi assicurativi	-95	
Deduzione forfettaria art.11 comma 1 lettera a) nn. 2) e 3)	0	
Deduzione contributi previdenziali ed assistenziali art.11 comma 1) lettera a) n.4	0	
Ulteriore deduzione	-8.000	
Totale deduzioni	-8.095	-8.095
Valore della produzione netta imponibile ed imposta effettiva		48.536 1.893

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	36.260
Differenze temporanee nette	36.260
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	13.683
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.310)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	10.373

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Differenza valore avviamento	42.000	7.000	35.000	27,50%	1.925	3,90%	273
Diff.valore migl. gest.cal.2011	1.575	315	1.260	27,50%	87	3,90%	12

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	8.578			17.984		
Totale perdite fiscali	8.578			17.984		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	8.578	27,50%	2.358	17.984	27,50%	4.945

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.666	831
Imposte sul reddito	1.170	1.849
Interessi passivi/(attivi)	22.980	22.215
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	27.816	24.895
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.053	1.247
Ammortamenti delle immobilizzazioni	145.213	144.713
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	146.266	145.960
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	174.082	170.855
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(368.081)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	37.031	(57.235)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(311.045)	718.332
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	13.537	(11.215)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	2.044	1.405
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(34.176)	(78.525)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(660.690)	572.762
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(486.608)	743.617
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.903)	(24.017)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.893)	(1.970)
(Utilizzo dei fondi)	(1.581)	(4.215)
Totale altre rettifiche	(28.377)	(30.202)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(514.985)	713.415
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(27.946)	(389.906)
Flussi da disinvestimenti	347.130	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(3.332)	(381.601)
Flussi da disinvestimenti	-	20.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	315.852	(751.507)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	350.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(153.216)	(146.285)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	196.786	(146.285)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.347)	(184.377)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	141.739	326.116
Disponibilità liquide a fine esercizio	139.392	141.739

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Si da atto che al termine dell'esercizio la società non occupava alcun dipendente.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Compensi amministratori e sindaci

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

L'ammontare dei compensi spettanti al Sindaco Unico, non ancora corrisposti al termine dell'esercizio, è di € 5.831,16.

Si da atto che al Collegio Sindacale/Sindaco Unico 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".

	Valore
Compensi a sindaci	5.831
Totale compensi a amministratori e sindaci	5.831

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.080
Altri servizi di verifica svolti	3.751
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.831

Categorie di azioni emesse dalla società

Nulla

Titoli emessi dalla società

Nulla.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Nulla.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Nulla.

Azioni proprie e di società controllanti

Nulla.

Altri articoli del 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 31.12.2015 non richiede nessuna delle specificazioni e dei dati previsti dagli articoli sopra richiamati.

Altre leggi

Beni rivalutati

Nulla.

Ricorso al maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea

L'organo amministrativo si è avvalso della facoltà di convocare l'assemblea per l'approvazione del bilancio nel maggior termine di 180 giorni, come previsto dall'art. 2364, comma II, codice civile nonchè dallo statuto sociale, sussistendo particolari esigenze connesse con la struttura della società che prevede l'affidamento a terzi di gran parte delle attività connesse con la predisposizione dello stesso e dei documenti che lo compongono.

Nota Integrativa parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Vi invitiamo, in conclusione ad approvare il bilancio e di destinare l'utile di esercizio di Euro 3.666,43 quanto al 5%, pari ad Euro 183,32, al fondo di riserva legale, e quanto al restante importo di Euro 3.483,11 al fondo di riserva straordinaria.

IL PRESIDENTE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Gian Battista Pesenti)

Il sottoscritto GIAN BATTISTA PESENTI, 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)