

E.S.CO. COMUNI SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA SALVO D'ACQUISTO, 80, 24069 TRESCORE 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	143.146	78.992
II - Immobilizzazioni materiali	1.337.044	1.418.619
Totale immobilizzazioni (B)	1.480.190	1.497.611
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	428.956	554.874
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	45.000
Totale crediti	428.956	599.874
IV - Disponibilità liquide	128.691	198.295
Totale attivo circolante (C)	557.647	798.169
D) Ratei e risconti	7.469	7.466
Totale attivo	2.045.306	2.303.246
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	2.243	705
VI - Altre riserve	39.174	9.947
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.939	30.763
Totale patrimonio netto	1.304.039	1.300.098
B) Fondi per rischi e oneri	6.035	8.076
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.341	539.168
esigibili oltre l'esercizio successivo	222.127	450.002
Totale debiti	731.468	989.170
E) Ratei e risconti	3.764	5.902
Totale passivo	2.045.306	2.303.246

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	362.407	783.804
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	35.920	13.540
Totale altri ricavi e proventi	35.920	13.540
Totale valore della produzione	398.327	429.263
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	86.320	158.025
7) per servizi	163.570	88.670
8) per godimento di beni di terzi	1.704	586
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	115.036	115.124
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.761	25.176
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90.275	89.948
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.269
Totale ammortamenti e svalutazioni	115.036	117.393
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	2.502
14) oneri diversi di gestione	17.135	11.916
Totale costi della produzione	383.765	379.092
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.562	50.171
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31	22
Totale proventi diversi dai precedenti	31	22
Totale altri proventi finanziari	31	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.656	17.422
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.656	17.422
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.625)	(17.400)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.937	32.771
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.039	1.947
imposte differite e anticipate	(2.041)	61
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.002)	2.008
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.939	30.763

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.939	30.763
Imposte sul reddito	(1.002)	2.008
Interessi passivi/(attivi)	11.625	17.400
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	14.562	50.171
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	2.269
Ammortamenti delle immobilizzazioni	115.036	115.124
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	115.036	117.393
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	129.598	167.564
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	370.583
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	226.076	(201.807)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(30.543)	(63.182)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3)	(3.808)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.453)	3.550
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(46.980)	33.782
Totale variazioni del capitale circolante netto	146.097	139.118
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	275.695	306.682
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.310)	(16.971)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.039)	(1.947)
Totale altre rettifiche	(12.349)	(18.918)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	263.346	287.764
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.700)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(88.915)	(1.830)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(97.615)	(1.830)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(235.337)	(227.032)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(235.335)	(227.033)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(69.604)	58.901
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	198.272	139.091
Danaro e valori in cassa	23	301
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	198.295	139.392
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	127.916	198.272
Danaro e valori in cassa	775	23

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	128.691	198.295
---	---------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2017, 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.

Pur sussistendo i requisiti per la predisposizione del bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2435-ter del codice civile, si è ritenuto preferibile adottare il modello previsto dall'art. 2435-bis per una maggior informativa in favore dei destinatari del documento.

Per la stessa ragione è stato predisposto, benchè esonerati, anche il rendiconto finanziario.

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;
- i criteri utilizzati nella formazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015 di attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e conseguente modifica dei principi contabili nazionali OIC;
- per quanto riguarda la valutazione dei crediti e dei debiti, ci si è avvalsi della deroga prevista dall'art. 2435 bis penultimo comma del codice civile per la valutazione dei crediti e dei debiti anche in quanto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato non avrebbe determinato effetti significativi.

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 31/12/2017 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 (determinato in relazione con la residua possibilità di utilizzazione; 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 in corso relative a "progetti efficientamento energetico centrali termiche" e "progetti efficientamento energetico illuminazione pubblica" sono iscritte per i costi sostenuti fino alla data di bilancio.

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, determinati in relazione con la residua possibilità di utilizzazione.

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 della 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 in relazione al progetto di realizzazione di una centrale idroelettrica sul fiume Cherio;
- quanto ad Euro 61.714,87 alle spese sostenute 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

Nulla.

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 crediti 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.

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

I *debiti tributari* sono costituiti:

- dalle ritenute fiscali maturate prima della data di chiusura dell'esercizio e da versare successivamente a tale data;

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

Nulla.

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 Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari 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, ove esistenti, vengono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza, con esposizione dell'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), 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.

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 abbreviata, attivo

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2015

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nulla.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	222.819	1.880.855	2.103.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	143.827	462.236	606.063
Valore di bilancio	78.992	1.418.619	1.497.611
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	88.914	8.700	97.614
Ammortamento dell'esercizio	24.760	90.275	115.035
Altre variazioni	(2.080)	-	(2.080)
Totale variazioni	62.074	(81.575)	(19.501)
Valore di fine esercizio			
Costo	309.653	1.889.555	2.199.208
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	166.507	552.511	719.018
Valore di bilancio	143.146	1.337.044	1.480.190

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 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 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 i progetti di efficientamento energetico di centrali termiche e di illuminazione pubblica;
- le *altre immobilizzazioni immateriali*, sono costituite:
 - dalle spese sostenute per le migliori 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 ai costi di start-up 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; con la quota imputata all'esercizio in esame si è concluso l'ammortamento dell'onere;
- 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; con la quota imputata all'esercizio in esame si è concluso l'ammortamento di questi oneri;
- 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	4.001	1.501	69.999	1	147.317	222.819
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.233	1.000	41.999	-	97.595	143.827
Valore di bilancio	768	501	28.000	1	49.722	78.992
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	88.914	-	88.914
Ammortamento dell'esercizio	384	500	7.000	-	16.876	24.760
Altre variazioni	(2.080)	-	-	-	-	(2.080)
Totale variazioni	(2.464)	(500)	(7.000)	88.914	(16.876)	62.074
Valore di fine esercizio						
Costo	1.921	1.501	69.999	88.915	147.317	309.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.537	1.500	48.999	-	114.471	166.507
Valore di bilancio	384	1	21.000	88.915	32.846	143.146

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).

Con la quota imputata all'esercizio si è concluso l'ammortamento delle Macchine ufficio elettromeccaniche.

L'ammortamento degli impianti fotovoltaici è stato effettuato sulla base del periodo (di norma ventennale) in cui la società è proprietaria degli 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	138.814	1.880.855
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	453.118	9.118	-	462.236
Valore di bilancio	1.276.205	3.600	138.814	1.418.619
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.700	-	-	8.700
Ammortamento dell'esercizio	87.920	2.355	-	90.275
Totale variazioni	(79.220)	(2.355)	-	(81.575)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.738.023	12.718	138.814	1.889.555
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	541.038	11.473	-	552.511
Valore di bilancio	1.196.985	1.245	138.814	1.337.044

Operazioni di locazione finanziaria

Nulla.

Immobilizzazioni finanziarie

Nulla.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

In bilancio non risultano iscritte rimanenze.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nulla.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

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

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza 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	458.131	(226.076)	232.055	232.055
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.564	47.460	155.024	155.024
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.179	7.698	41.877	41.877
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	599.874	(170.918)	428.956	428.956

Crediti verso clienti

	2017	2016	VARIAZIONI
Clienti	54.499,56	306.947,17	-252.447,61
Clienti per fatture da emettere	189.058,23	162.686,53	26.371,70
Clienti per note di credito da emettere	-2.502,84	-2.502,84	0,00
Fondo svalutazione crediti verso clienti	-9.000,00	-9.000,00	0,00
TOTALE	232.054,95	458.130,86	-226.075,91

I clienti per fatture da emettere sono relativi a:

	2017	2016	VARIAZIONI
Servizio Gestione Calore	17.179,62	12.094,44	5.085,18
Ricavi impianti fotovoltaici - Scambio sul posto	33.952,24	35.974,67	-2.022,43
Proventi diversi	0,00	4.640,72	-4.640,72
Ricavi impianti fotovoltaici - GSE	137.926,37	109.976,70	27.949,67
TOTALE	189.058,23	162.686,53	26.371,70

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

	2017	2016	VARIAZIONI
Ricavi impianti fotovoltaici - GSE	1.139,59	1.139,59	0,00
Proventi diversi	1.363,25	1.363,25	0,00
TOTALE	2.502,84	2.502,84	0,00

Crediti tributari

	2017	2016	VARIAZIONI
Credito Iva 2014 a rimborso	63.140,00	63.140,00	0,00
Erario c/Iva	90.752,00	38.464,00	52.288,00
Erario c/ritenute su interessi di c/c	8,21	5,70	2,51
Credito Iva da compensare/detrarre	0,00	4.450,00	-4.450,00
Credito IRAP 2014 da compensare	0,00	0,00	0,00
Cred.imp.art.1, co.21, Legge 190/2014	116,00	216,00	-100,00
Credito IRAP a nuovo	1.008,00	1.288,00	-280,00
TOTALE	155.024,21	107.563,70	47.460,51

Imposte anticipate

Nulla.

	2017	2016	VARIAZIONI
Attività per imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Crediti verso altri

	2017	2016	VARIAZIONI
Crediti diversi	3.903,39	3.903,39	0,00
Deposito cauzionale accise	582,00	582,00	0,00
Crediti per costi di competenza futura	36.800,00	29.060,00	7.740,00
Credito prepagata Curit	498,50	540,00	-41,50
Credito INAIL	93,55	93,55	0,00
TOTALE	41.877,44	34.178,94	7.698,50

I crediti per costi di competenza futura sono relativi a:

	2017	2016	VARIAZIONI
Costo Servizi Patto dei Sindaci	36.800,00	29.060,00	7.740,00
TOTALE	36.800,00	29.060,00	7.740,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	232.055	232.055
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.024	155.024
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.877	41.877
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	428.956	428.956

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Nulla.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nulla.

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	198.272	(70.356)	127.916
Denaro e altri valori in cassa	23	752	775
Totale disponibilità liquide	198.295	(69.604)	128.691

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:

	2017	2016	VARIAZIONI
Impianto telecontrollo imp.fotovoltaici-nol.portale	0,00	483,70	-483,70
Acquisto servizi gestione calore	0,00	471,11	-471,11
Fideiussioni	31,11	0,00	31,11
Imposte e tasse deducibili	92,96	0,00	92,96
Costi servizi per impianti fotovoltaici	833,33	0,00	833,33
Assicurazioni	6.511,21	6.511,21	0,00
TOTALE	7.468,61	7.466,02	2,59

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.466	3	7.469
Totale ratei e risconti attivi	7.466	3	7.469

Oneri finanziari capitalizzati

Nulla.

Nota integrativa abbreviata, 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 30.762,94) quanto al 5% pari ad Euro 1.538,15 al fondo di riserva legale, e quanto al restante importo di Euro 29.224,79 al fondo di riserva straordinaria ;
- l'utile di esercizio di Euro 3.939,07

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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	258.683	-	-		258.683
Riserva legale	705	1.538	-		2.243
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.947	29.225	-		39.172
Varie altre riserve	-	-	2		2
Totale altre riserve	9.947	29.225	2		39.174
Utile (perdita) dell'esercizio	30.763	(30.763)	-	3.939	3.939
Totale patrimonio netto	1.300.098	-	2	3.939	1.304.039

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	258.683	Versamento soci	A-B-C	258.683
Riserva legale	2.243	Accantonamento utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	39.172	Accantonamento utili		39.172
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	39.174			39.172
Totale	1.300.100			297.855
Residua quota distribuibile				297.855

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva di arrotondamento	2	riserva di arrotondamento
Totale	2	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

L'importo di Euro 384 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 3.939,07, pari ad Euro 196,95, è da destinarsi a riserva legale.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nulla.

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.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	8.076	8.076
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	2.041	2.041
Totale variazioni	(2.041)	(2.041)
Valore di fine esercizio	6.035	6.035

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

DETTAGLIO FONDO IMPOSTE DIFFERITE

	IRES		IRAP		
Fondo imposte differite 01.01.2017 prima rettifica aliquota Ires					
Differenza fra valore civile e fiscale avviamento	28.000,00				
Differenza fra valore civile e fiscale migliore gestione calore 2011	945,00				
Totale fondo imposte differite 01.01.2017 prima rettifica aliquota IRES	28.945,00	24,00%	6.946,80	3,90%	1.128,86
Imposte differite esercizi precedenti annullate nell'esercizio					
Differenza fra valore civile e fiscale avviamento	7.000,00	24,00%	1.680,00	3,90%	273,00
Differenza fra valore civile e fiscale migliore gestione calore 2011	315,00	24,00%	75,60	3,90%	12,29
Totale imposte differite esercizi precedenti annullate nell'esercizio	7.315,00		1.755,60		285,29
Imposte differite sorte nell'esercizio					
Nulla	0,00	24,00%	0,00	3,90%	0,00

Totale imposte differite sorte nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
TOTALE FONDO IMPOSTE DIFFERITE al 31.12.2017		5.191,20	843,57

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Nulla.

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.

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 52.175,49 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 2018	16.625,51
Importo dovuto anni 2019/2020	35.549,98
Importo scadente nei prossimi 5 anni	52.175,49
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	52.175,49

Il debito iscritto in bilancio di Euro 98.881,73 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 2018	38.846,86
Importo dovuto anni 2019/2020	60.034,87
Importo scadente nei prossimi 5 anni	98.881,73
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	98.881,73

Il debito iscritto in bilancio di Euro 59.070,35 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 2018	59.070,35
Importo dovuto anni 2019/2020/2021/2022	0,00
Importo scadente nei prossimi 5 anni	59.070,35
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	59.070,35

Il debito iscritto in bilancio di Euro 204.540,93 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 1,90.

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 2018	77.998,40
Importo dovuto anni 2019/2020	126.542,53
Importo scadente nei prossimi 5 anni	204.540,93
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	204.540,93

Nel corso dell'esercizio in esame Veneto Banca è entrata nel Gruppo Intesa San Paolo; a seguito di ciò il debito che nel bilancio relativo all'esercizio 2016 era iscritto nei confronti di Veneto Banca di San Paolo d'Argon, nel bilancio in esame è iscritto, per Euro 39.218,74, nei confronti della Intesa San Paolo.

Detto debito è relativo all'affidamento di Euro 600.000,00 concesso dalla Veneto Banca di San Paolo d'Argon (Bg) 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 finanziari, 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 2018	39.218,74
Importo dovuto anni 2019/2020/2021/2022	0,00
Importo scadente nei prossimi 5 anni	39.218,74
Importo dovuto oltre i cinque anni	0,00
TOTALE	39.218,74

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	689.224	(235.337)	453.887	231.760	222.127

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	294.331	(30.543)	263.788	263.788	-
Debiti tributari	4.740	2.329	7.069	7.069	-
Altri debiti	875	5.849	6.724	6.724	-
Totale debiti	989.170	(257.702)	731.468	509.341	222.127

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	453.887	453.887
Debiti verso fornitori	263.788	263.788
Debiti tributari	7.069	7.069
Altri debiti	6.724	6.724
Debiti	731.468	731.468

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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	731.468	731.468

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	453.887	453.887
Debiti verso fornitori	263.788	263.788
Debiti tributari	7.069	7.069
Altri debiti	6.724	6.724
Totale debiti	731.468	731.468

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Nulla.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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:

	2017	2016	VARIAZIONI
Interessi passivi su mutui	1.179,00	1.493,51	-314,51
TOTALE	1.179,00	1.493,51	-314,51

La composizione della voce *risconti passivi* è la seguente:

	2017	2016	VARIAZIONI
--	------	------	------------

Servizio gestione calore	2.585,01	4.408,14	-1.823,13
TOTALE	2.585,01	4.408,14	-1.823,13

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.494	(315)	1.179
Risconti passivi	4.408	(1.823)	2.585
Totale ratei e risconti passivi	5.902	(2.138)	3.764

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente intorno al 7,21%.

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 362.407,44 (contro gli Euro 783.804,21 dell'esercizio 2016) possono essere così ripartiti:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Serv.gest.calore x migliorie	15.976
Servizio gestione calore	130.353
Ricavi impianti fotov.-GSE	189.051
Prest.di serv.fotovoltaico	720
Ricavi per patto dei Sindaci	7.800
Ricavi imp.fotov.-scambi posto	18.507
Totale	362.407

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	362.407
Totale	362.407

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:

	2017	2016	VARIAZIONI
Interessi passivi su mutui	11.655,51	17.412,79	-5.757,28
Interessi passivi ritardato pagamento	0,00	8,84	-8,84
TOTALE	11.655,51	17.421,63	-5.766,12

Le commissioni bancarie (Euro 1.762,55) sono invece state iscritte fra i costi servizi amministrativi generali per servizi (B7).

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	11.656
Totale	11.656

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nulla.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Sono state imputate fra le "imposte sul reddito dell'esercizio" (E22), tra le imposte correnti l'IRAP di € 1.155,00, e il credito di imposta IRAP art. 1, co.21, Legge 190/2014 di € 116,00, tra le imposte differite e anticipate Euro -1.756 di imposta IRES differita ed Euro -285,00 di imposta IRAP differita sulle differenze temporanee di esercizi precedenti che hanno concorso alla determinazione del reddito imponibile dell'esercizio.

Si dà atto a questo proposito che:

- in bilancio non sono iscritte imposte anticipate;
- 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;

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		2.937		
Onere fiscale teorico (27,5%)			808	27,50%
Credito imp.art.1,co.21 Legge n.190/2014		116		
VARIAZIONI IN AUMENTO				
Spese telefoniche/radiomobile/internet	8			
Spese rappresentanza parzialmente deducibili	138			
Ammortamenti in deducibili	7.315			
Multe e sanzioni in deducibili	0			
Sopravvenienze passive ordinarie (in deducibili)	0			
Altre variazioni in aumento	0			
	7.461			
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE				
10% Irap deducibile	-116			
Irap relativa alle spese personale dipend. e assim.	0			
Sopravvenienza attiva non tassata	0			
Altre variazioni in diminuzione	0			
	-116			
TOTALE VARIAZIONI	7.345	7.345	2.020	0,69
		10.398	2.859	0,97
			0	
PERDITE FISCALI ESERCIZI PRECEDENTI		0	0	
DEDUZIONE ACE		10.398	2.859	
IMPOSTA IRES COMPLESSIVA		0	0	0

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

IRAP

	VARIAZIONI	IMPONIBILE	IMPOSTA
COMPONENTI POSITIVI		398.325	
COMPONENTI NEGATIVI		383.763	
		14.561	
VARIAZIONI IN AUMENTO			
- Ammortamenti in deducibili costo avviamento	7.000		
- Altre variazioni in aumento:			
1) Sopravvenienze passive ordinarie	0		
2) Addebito costi personale	15.751		
3) Ammortamento migliorie/nuove opere gestione calore	315		
4) Soprattassa ravvedimento operoso	0		
5) Collaborazioni occasionali	0		
6) Contributi INPS su collaborazioni occasionali	0		

7) Imposte e tasse indeducibili	0	
8) Multe e sanzioni indeducibili	0	
	<u>23.066</u>	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
- Variazioni in diminuzione: nulla	0	
	<u>0</u>	
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA		37.627
Deduzione per contributi assicurativi	0	
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	<u>-8.000</u>	-8.000
Valore della produzione netta imponibile ed imposta effettiva		29.627 1.155

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	21.630	21.630
Differenze temporanee nette	21.630	21.630
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	6.947	1.129
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.756)	(285)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	5.191	844

Dettaglio delle 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	28.000	7.000	21.000	24,00%	1.680	3,90%	273
Diff.valore migl. gest.cal.2011	945	315	630	24,00%	76	3,90%	12
Totale	28.945	7.315	21.630	-	1.756	-	285

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

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 € 5.801,54.

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".

	Sindaci
Compensi	3.681

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.121
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.121

Categorie di azioni emesse dalla società

Nulla

Titoli emessi dalla società

Nulla.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Nulla.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nulla.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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 2017 di € 12.000,00 oltre Iva;

- riaddebito costi dipendente distaccato dalla Yousave Spa anno 2017 per consulenza tecnica, non disponendo la Vostra società di personale tecnico, per Euro 15.751,06.

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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono da segnalare fatti di rilievo successi alla data di chiusura dell'esercizio 2017 tali da modificare la struttura economico-patrimoniale della società o tali da richiedere annotazioni integrative o aggiuntive.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Dalla data del 30 giugno 2016 la società è entrata a far parte del Gruppo Innowatio in quanto il 60% del suo capitale è stato acquistato dalla società Yousave S.p.A. interamente controllata a sua volta da Innowatio S.p.A..

Innowatio S.p.A. con sede a Bergamo, via Stezzano n.87 c/o Parco Scientifico e Tecnologico Kilometro Rosso redige il bilancio consolidato; copia del bilancio consolidato sarà disponibile presso la sede legale della società controllante Innowatio S.p.A.

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

Nulla.

Azioni proprie e di società controllanti

Nulla.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'organo amministrativo propone, relativamente al bilancio in esame, la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 3.939,07 quanto al 5%, pari ad Euro 196,95, al fondo di riserva legale, e quanto al restante importo di Euro 3.742,12 al fondo di riserva straordinaria.

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 31.12.2017 non richiede nessuna delle specificazioni e dei dati previsti dagli articoli sopra richiamati.

Altre leggi

Beni rivalutati

Nulla.

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, si rimanda all'assemblea dei soci al decisione sulla destinazione del risultato di esercizio.

IL PRESIDENTE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Gian Battista Pesenti)