



Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di BERGAMO

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

E.S.CO. COMUNI SRL



B8R8WC

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	TRESCORE BALNEARIO (BG) PIAZZA SALVO D'ACQUISTO 80 CAP 24069
Indirizzo PEC	esco.comuni@open.legalmail.it
Numero REA	BG - 399461
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03684550167
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2020
E.S.CO. COMUNI SRL

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Bilancio
di esercizio di
E.S.CO. Comuni S.r.l.
al 31 dicembre 2020

*(redatto in forma abbreviata ai sensi
dell'art. 2435-bis del codice civile)*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

INDICE

Organi sociali.....	4
Sintesi della delibera dell'Assemblea ordinaria	6
Nota integrativa.....	7
Premessa e fatti di rilievo del 2020.....	9
Prevedibile evoluzione della gestione.....	9
Altre informazioni.....	10
Prospetti contabili	12
Stato patrimoniale.....	14
Conto economico	16
Informazioni sullo Stato patrimoniale.....	24
Informazioni sul conto economico.....	28
Fatti intervenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio	30
Attività di direzione e coordinamento	31
Relazioni.....	33

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Organi sociali

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Gian Battista Pesenti

Consiglieri

Antonino Toro (*Consigliere delegato*)

Mario Daviddi

Fabio Grosso

Stefano Vavassori

Sindaco Unico

Aldo Cattaneo

Società di revisione

KPMG S.p.A.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Sintesi della delibera dell'Assemblea ordinaria

L'Assemblea ordinaria dei Soci di ESCO Comuni S.r.l., riunitasi esclusivamente mediante collegamento con mezzi di telecomunicazione audio-visivi, secondo quanto disposto dall'art. 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, come convertito con modifiche dalla Legge n. 18 del 29 aprile 2020 e prorogato per effetto del Decreto Legge n.183 del 31 dicembre 2020, convertito con modifiche dalla Legge n. 21 del 26 febbraio 2021, in data 12 aprile 2021 ha deliberato:

- di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2020, che presenta una perdita di esercizio di euro 15.714,27;
- di portare a nuovo la perdita di esercizio pari ad euro 15.714,27.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Nota integrativa

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Bilancio di E.S.CO. Comuni S.r.l. al 31 dicembre 2020

Premessa e fatti di rilievo del 2020

La missione di ESCO Comuni S.r.l. è quella di orientare i consumi del cliente finale all'efficienza energetica e all'uso delle fonti rinnovabili, riducendo così l'inquinamento connesso al consumo energetico e valorizzando economicamente il risparmio energetico potenziale, consentendo di unire efficienza economica ed attenzione alle problematiche ambientali.

ESCO Comuni Srl, è una Società mista pubblica/privata in grado di sviluppare i servizi strumentali precedentemente gestiti direttamente da Val Cavallina Servizi Srl (azionista pubblico di Esco Comuni). Il socio privato è rappresentato dalla Yousave SpA che detiene il 60% di ESCO Comuni.

L'integrazione della Società all'interno del gruppo Enel è avvenuta il 30 Aprile 2019 con l'acquisizione da parte di Enel X Italia del 100% del capitale di Yousave.

Nel corso del 2020 sono proseguite le attività relative alla riqualifica degli impianti di illuminazione del Comune di Casazza e le attività di gestione e manutenzione degli impianti fotovoltaici del Centro Zelinda e degli impianti a San Paolo D'Argon. Inoltre, per il Centro Zelinda, è stato presentato ed approvato il progetto esecutivo dei lavori per il lotto 2 che riguarda il rifacimento della copertura di una porzione dell'edificio.

Prevedibile evoluzione della gestione

L'attività di ESCO Comuni nei prossimi mesi sarà finalizzata alla chiusura dei lavori di riqualifica degli impianti di illuminazione pubblica nel Comune di Casazza e alla firma del contratto con il Comune di Berzo San Fermo. Proseguiranno inoltre tutte le attività di gestione e manutenzione degli impianti fotovoltaici del Centro Zelinda e di San Paolo D'Argon.

È altresì previsto nei mesi a venire l'inizio dei lavori di rifacimento della copertura del Centro Zelinda (Lotto 2).

Ulteriori attività riguarderanno lo sviluppo di progetti per la realizzazione di impianti fotovoltaici al fine di ottenere i contributi della Regione Lombardia nel perimetro dei comuni interessati all'azione della società.

E' intenzione infine della Società presentare una proposta di *project financing* relativa alla riqualifica totale degli impianti termici di San Paolo d'Argon.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Altre informazioni

Azioni proprie e azioni di società controllanti

La Società non possiede direttamente o indirettamente quote proprie o quote e azioni della società controllante. Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni sulle quote della Società; non sono, infine, state effettuate operazioni sulle quote o azioni della società controllante né direttamente né indirettamente.

Attività di ricerca e sviluppo

La Società non ha svolto alcuna attività di tale natura nel corso dell'esercizio.

Sedi secondarie

La Società non ha svolto la propria attività in sedi secondarie nel corso dell'esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Prospetti contabili

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
 Codice fiscale: 03684550167

Stato patrimoniale

Euro		al 31.12.2020	al 31.12.2019
ATTIVO			
A) CREDITI VERSO SOCI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immateriali			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1	1
5) Avviamento		-	7.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		384.722	269.564
7) Altre		70.978	74.958
Totale immobilizzazioni immateriali		465.701	351.523
II Materiali			
2) Impianti e macchinari		932.760	1.020.794
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		77.099	77.099
Totale immobilizzazioni materiali		1.009.859	1.097.893
III Finanziarie			
Totale immobilizzazioni finanziarie		-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		1.475.560	1.449.416
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze			
II Crediti			
	<i>Esigibili oltre 12 mesi</i>		<i>Esigibili oltre 12 mesi</i>
1. Crediti verso clienti		55.276	63.914
5-bis. Crediti tributari		314.197	271.878
5-ter. Imposte anticipate		2.400	10.526
5-quater. verso altri		57.068	84.036
Totale crediti		428.941	430.354
IV Disponibilità liquide			
1. Depositi bancari e postali		265.429	48.549
Totale disponibilità liquide		265.429	48.549
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		694.370	478.903
D) RATEI E RISCONTI			
2. Risconti attivi		6.411	3.126
TOTALE RATEI E RISCONTI		6.411	3.126
TOTALE ATTIVO		2.176.341	1.931.445

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
 Codice fiscale: 03684550167

Euro			
PASSIVO			
	al 31.12.2020		al 31.12.2019
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale sociale	1.000.000		1.000.000
II Riserva da sovrapprezzo azioni	258.683		258.683
IV Riserva legale	2.756		2.756
VI Altre riserve	5.539		48.913
IX Utile/(Perdita) dell'esercizio	(15.714)		(43.374)
TOTALE PATRIMONIO NETTO		1.251.264	1.266.978
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2. Per imposte differite	-		1.953
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		-	1.953
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
			-
D) DEBITI			
	<i>Esigibili oltre 12 mesi</i>	<i>Esigibili oltre 12 mesi</i>	
4. Debiti verso banche	159.206	223.267	392.925
7. Debiti verso fornitori		73.658	267.871
11. Debiti verso imprese controllanti		625.855	-
12. Debiti tributari		579	-
14. Altri debiti		944	944
TOTALE DEBITI		924.303	661.740
E) RATEI E RISCONTI			
1. Ratei passivi		774	774
TOTALE RATEI E RISCONTI		774	774
TOTALE PASSIVO		2.176.341	1.931.445

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Conto economico

Euro		
	2020	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e prestazioni	395.705	379.623
5. Altri ricavi e proventi	8.796	5.960
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	404.501	385.582
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
7. Per servizi	296.537	261.392
8. Godimento beni di terzi	-	1.310
10. Ammortamenti e svalutazioni	99.014	115.505
a. ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.000	7.000
b. ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92.014	108.505
14. Oneri diversi di gestione	7.534	58.459
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	403.085	436.666
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.416	(51.084)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16. Altri proventi finanziari	-	69
Altri	-	69
17. Interessi e altri oneri finanziari	(9.275)	(4.925)
imprese controllanti	(2.626)	
imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Altri	(6.648)	(4.925)
TOTALE PROVENTI/(ONERI) FINANZIARI	(9.275)	(4.857)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(7.858)	(55.941)
20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.856	(12.567)
21. UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(15.714)	(43.374)

1. Forma e contenuto del Bilancio

Il bilancio d'esercizio di Esco Comuni S.r.l. (nel seguito anche 'Società') viene predisposto in forma abbreviata ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile e usufruendo delle semplificazioni previste in tale articolo.

Il bilancio è redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

La Nota Integrativa è redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e tenendo conto delle semplificazioni consentite dal citato art. 2435-bis, fermo restando che le informazioni ivi contenute sono sufficienti ai fini della comprensione del bilancio e per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società. La Nota Integrativa contiene altresì le informazioni di cui al comma 3, numeri 3) e 4), dell'art. 2428 del Codice Civile e pertanto non è stata predisposta la Relazione sulla Gestione.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, mentre i valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi in migliaia di Euro, salvo ove diversamente specificato.

Le voci con importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente non sono indicate nei prospetti di bilancio.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

La Società è controllata indirettamente da Enel S.p.A., con sede legale a Roma in Viale Regina Margherita 137, che predispone il bilancio consolidato del Gruppo di imprese di cui la società fa parte. Tale bilancio consolidato è disponibile sul sito internet della Enel S.p.A. all'indirizzo web "www.enel.com" e presso la sede legale della medesima.

Il Consiglio di Amministrazione in data 10 marzo 2021 ha approvato il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 e la sua messa a disposizione degli Azionisti nei termini previsti dall'art. 2429 c.c. Il presente Bilancio è stato sottoposto per l'approvazione all'Assemblea in data 12 aprile 2021 e depositato entro i termini previsti dall'art. 2435 c.c. La data presa in considerazione dal Consiglio di Amministrazione nella redazione del bilancio è il giorno 10 marzo 2021, data di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il presente bilancio è assoggettato a Revisione contabile da parte della società KPMG S.p.A.

2. Postulati generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.

In applicazione dei sopra menzionati postulati:

- La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.
- Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.
- Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.
- L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi.
- Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.
- Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.
- La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi.
- Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2019. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

L'avviamento è iscritto nell'attivo patrimoniale solo se è acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscano quindi benefici economici futuri ed è soddisfatto il principio della recuperabilità del relativo costo.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Il valore da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione e, se determinabile, il valore residuo al termine del periodo di vita utile che viene stimato nel momento della redazione del piano di ammortamento e rivisto periodicamente al fine di verificare che la stima iniziale sia ancora valida. L'ammortamento viene

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile.

Nel dettaglio le aliquote applicate sono le seguenti:

- Mobili e arredi 12%
- Macchine ufficio elettromeccaniche 20%
- Sist. monitoraggio impianti fotovoltaici 20%

Le macchine d'ufficio elettromeccaniche sono già state interamente ammortizzate.

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 i suddetti impianti divengono di proprietà degli enti pubblici degli immobili sui quali gli stessi sono stati installati.

Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo *fair value*, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

Il *fair value* è determinato prendendo a riferimento prioritariamente l'eventuale prezzo pattuito in un accordo vincolante di vendita stabilito in una libera transazione o il prezzo di mercato in un mercato attivo. Se non esiste un accordo vincolante di vendita né alcun mercato attivo, il *fair value* è determinato in base alle migliori informazioni disponibili per riflettere l'ammontare che la Società potrebbe ottenere, alla data di riferimento del bilancio, dalla vendita dell'attività in una libera transazione tra parti consapevoli e disponibili. Nel determinare tale ammontare, si considera il risultato di recenti transazioni per attività similari effettuate all'interno dello stesso settore in cui opera la Società.

La svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo, vale a dire tenendo conto degli ammortamenti che sarebbero stati effettuati in assenza di svalutazione. Non è possibile ripristinare la svalutazione rilevata sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile,

ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Costi e ricavi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono rilevati per competenza sulla base degli interessi maturati sul valore netto delle relative attività e passività finanziarie utilizzando il tasso di interesse effettivo.

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

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverteranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Informazioni sullo Stato patrimoniale

Attivo

3. Immobilizzazioni – Euro 1.476 migliaia

Immobilizzazioni immateriali – Euro 466 migliaia

Le Immobilizzazioni immateriali, pari a 466 migliaia di euro, si riferiscono principalmente alle seguenti voci:

- immobilizzazioni in corso ed acconti, pari ad euro 395 migliaia relative agli acconti corrisposti ed ai costi sostenuti alla data di bilancio per i progetti di efficientamento energetico di centrali termiche ed illuminazione pubblica riferiti a contratti non ancora in esercizio. L'incremento del 2020 si riferisce alle spese sostenute per la riqualifica degli impianti di illuminazione pubblica del comune di Casazza per i quali si sta aspettando lo sblocco delle relative autorizzazioni;
- altre immobilizzazioni immateriali, pari ad euro 71 migliaia relative alle spese sostenute per le migliorie e nuove opere nella gestione calore e per le spese di efficientamento energetico degli impianti di produzione dei vettori energetici oggetto della Convenzione sottoscritta con il consorzio Val Cavallina.

Il dettaglio e la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali è rappresentato dalla seguente tabella:

Valori in Euro	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso ed acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale
Consistenza al 31.12.2018	1	14.000	71.824	67.880	153.705
Investimenti			197.740	27.487	225.227
Cessioni/dismissioni					0
Ammortamenti		(7.000)		(20.409)	(27.409)
Altri movimenti					0
Totale variazioni	0	(7.000)	197.740	7.078	197.818
Costo Storico	1.501	69.999	269.564	224.387	565.451
Fondo ammortamento	(1.500)	(62.999)	0	(149.429)	(213.928)
Consistenza al 31.12.2019	1	7.000	269.564	74.958	351.523
Investimenti			125.158		125.158
Cessioni/dismissioni					0
Ammortamenti		(7.000)		(3.980)	(10.980)
Altri movimenti					0
Totale variazioni	0	(7.000)	125.158	(3.980)	114.178
Costo Storico	1.501	69.999	394.722	224.387	690.609
Fondo ammortamento	(1.500)	(69.999)	0	(153.409)	(224.908)
Consistenza al 31.12.2020	1	0	394.722	70.978	465.701

Immobilizzazioni materiali – Euro 1.010 migliaia

Le immobilizzazioni materiali, pari a 1.010 migliaia di euro, si riferiscono sostanzialmente agli impianti ed ai macchinari destinati all'esercizio della società.

Nella seguente tabella è evidenziata la composizione e la movimentazione dei cespiti dell'esercizio e dell'esercizio precedente:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Valori in Euro	Imianti e macchinario	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso ed acconti	Totale
Consistenza al 31.12.2018	1.108.828	62	77.099	1.185.989
Investimenti				0
Cessioni/dismissioni				0
Ammortamenti	(88.034)	(62)		(88.096)
Altri movimenti				0
Totale variazioni	(88.034)	(62)	0	(88.096)
Costo Storico	1.738.023	12.718	77.099	1.827.840
Fondo ammortamento	(717.229)	(12.718)	0	(729.947)
Consistenza al 31.12.2019	1.020.794	0	77.099	1.097.893
Investimenti				0
Cessioni/dismissioni				0
Ammortamenti	(88.034)			(88.034)
Altri movimenti				0
Totale variazioni	(88.034)	0	0	(88.034)
Costo Storico	1.738.023	12.718	77.099	1.827.840
Fondo ammortamento	(805.263)	(12.718)	0	(817.980)
Consistenza al 31.12.2020	932.760	0	77.099	1.009.860

4. Crediti - Euro 429 migliaia

La voce, pari a 429 migliaia di euro, il cui valore è sostanzialmente allineato a quello del precedente esercizio, è composta principalmente:

- *dai crediti verso clienti* per 55 migliaia di euro, considerati al netto del fondo svalutazione crediti di 9 migliaia di euro;
- *dai crediti tributari* per 314 migliaia di euro, relativi ai crediti verso l'Erario per IVA;
- *dagli altri crediti* aventi natura diversa per 55 migliaia di euro;
- *dai crediti per imposte anticipate* che sono pari a 2 migliaia di euro.

I crediti per imposte anticipate si riferiscono alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad una attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

L'iscrizione delle imposte anticipate è avvenuta in relazione alla futura redditività della società negli esercizi a venire tale da consentire la recuperabilità delle imposte anticipate in coerenza con i criteri e nei limiti dei disallineamenti temporanei calcolati.

5. Disponibilità liquide - Euro 265 migliaia

Le disponibilità liquide sono rappresentate esclusivamente dal saldo attivo dei conti correnti bancari.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Passivo

5. Patrimonio netto – Euro 1.251 migliaia

Di seguito si fornisce la movimentazione del Patrimonio netto al 31 dicembre 2020:

Migliaia di Euro	Capitale sociale	Riserva sovrapprezzo azioni	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato netto dell'esercizio	Totale patrimonio netto
al 31 dicembre 2017	1.000	259	2	39	4	1.304
- destinazione utile anno 2017					(4)	-
- risultato/(perdita) netto dell'esercizio					6	6
al 31 dicembre 2018	1.000	259	2	43	6	1.310
- destinazione utile anno 2018					(6)	-
- risultato/(perdita) netto dell'esercizio					(43)	(43)
al 31 dicembre 2019	1.000	259	2	49	(43)	1.267
- destinazione perdita anno 2019					43	-
- risultato/(perdita) netto dell'esercizio					(16)	(16)
al 31 dicembre 2020	1.000	259	2	6	(16)	1.251

Si espongono in dettaglio le singole voci di patrimonio netto:

Capitale Sociale - Euro 1.000 migliaia

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è detenuto dalla società Yousave S.p.A. per il 60% e da Val Cavallina Servizi S.r.l. per il 40%.

Riserva sovrapprezzo azioni - Euro 259 migliaia

La riserva sovrapprezzo azioni è una riserva di capitale e rispetto al precedente esercizio non ha subito variazioni.

Riserva legale - Euro 2 migliaia

La riserva legale è una riserva di utili e rispetto al precedente esercizio non ha subito variazioni.

Riserva straordinaria - Euro 6 migliaia

La riserva straordinaria è una riserva di utili e nel corso del 2019 ha subito il decremento di 43 migliaia di euro a seguito della destinazione della perdita dell'esercizio 2019.

Utile/(perdita) dell'esercizio - Euro (16) migliaia

L'esercizio 2019 chiude con una perdita pari a 16 migliaia di euro.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 7 bis del Codice civile la composizione delle poste del patrimonio netto con riferimento alla disponibilità, distribuibilità, origine, sono riportate nella tabella di seguito evidenziata:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Migliaia di Euro	Importo	Possibilità di utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale sociale	1.000		-
Riserva sovrapprezzo azioni	259	A,B,C	259
Riserva legale	3	B	0
Riserva straordinaria	5	A,B,C	5
Totale parziale	1.267		264
Utile/(Perdita) dell'esercizio	(16)		
Totale patrimonio netto	1.251		
Quota distribuibile			264

(*) Legenda:

- A: per aumenti di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai Soci

6. Debiti - Euro 924 migliaia

La voce "Debiti" accoglie tutte le passività certe nell'importo e nella data di scadenza, aventi natura di funzionamento ed ammonta complessivamente a 924 migliaia di euro evidenziando un incremento di 263 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio.

L'aggregato al 31 dicembre 2020 comprende essenzialmente:

- *debiti verso banche* per 223 migliaia di euro, in decremento di 170 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio, a fronte del rimborso di parte dei finanziamenti richiesti sul mercato finanziario per supportare le nuove iniziative economiche della società;
- *debiti verso fornitori* per 74 migliaia di euro, in decremento di 194 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio e relativi agli acquisti effettuati per servizi vari.
- *debiti verso imprese controllanti* per 626 migliaia di euro; tali debiti si riferiscono:
 1. per 603 migliaia di euro al saldo ed alle competenze rilevate sul c/c intersocietario intrattenuto con la controllante Enel Italia S.p.A.;
 2. per 23 migliaia di euro ai rapporti di natura commerciale verso Yousave (6 migliaia di euro) e verso Enel Italia (17 migliaia di euro) principalmente in relazione al contratto di service amministrativo.

Si precisa che non sussistono debiti con scadenza superiore ai 5 anni. Si precisa inoltre che tutti i debiti sono riferiti a società residenti in Italia e che non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Informazioni sul conto economico

8. Valore della produzione - Euro 405 migliaia

La voce accoglie i Ricavi delle vendite e prestazioni per 396 migliaia di euro e gli Altri ricavi per 9 migliaia di euro e complessivamente presenta un incremento di 19 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio.

Ricavi delle vendite e prestazioni – Euro 396 migliaia

I Ricavi delle vendite e prestazioni, pari a 396 migliaia di euro, presentano un incremento di 16 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio e sono dettagliati dalla seguente tabella:

Migliaia di euro	2020	2019
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
Servizi gestione calore	106	136
Ricavi imp. fotovoltaici - GSE	175	143
Ricavi per prestazioni diverse	115	101
TOTALE	396	380

Altri ricavi – Euro 9 migliaia

Gli Altri ricavi, pari 9 migliaia di euro, accolgono principalmente indennizzi di natura assicurativa e proventi diversi.

9. Costi della produzione - Euro 403 migliaia di euro

Il costo della produzione risulta pari a 403 migliaia di euro, evidenzia nel complesso un decremento di 34 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio in relazione alle variazioni sotto commentate.

Costi per servizi – Euro 297 migliaia

I costi per servizi, pari a 297 migliaia di euro evidenziano un incremento di 36 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio. Il dettaglio completo dei costi per servizi e le relative variazioni è evidenziato dalla seguente tabella:

Migliaia di euro	2020	2019
Costi per servizi		
Manutenzione impianti	64	59
Prestazioni tecniche	89	116
Premi assicurativi	8	15
Costo per servizio acqua, luce, gas, rifiuti	100	64
Consulenze	2	3
Costo società di revisione	10	-
Altri costi per servizi	24	4
TOTALE	297	261

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Gli altri costi per servizi si riferiscono principalmente al costo del service amministrativo prestato da Enel Italia S.p.A.

Ammortamenti e svalutazioni – Euro 99 migliaia

Gli *ammortamenti e svalutazioni*, pari a 99 migliaia di euro evidenziano un decremento di 16 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio e sono relativi per 92 migliaia di euro all'ammortamento delle Immobilizzazioni materiali e per 7 migliaia di euro all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

Oneri diversi di gestione – Euro 8 migliaia

Gli *oneri diversi di gestione* che accolgono una categoria eterogenea di costi, sono pari a 8 migliaia di euro ed evidenziano un decremento di 51 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio.

I compensi del sindaco unico ammontano a 6 migliaia di euro.

10. Proventi(oneri) finanziari - Euro (9) migliaia

La voce accoglie essenzialmente gli interessi passivi maturati sul finanziamento con la Banca Popolare di Sondrio per 7 migliaia di euro; la restante parte (2 migliaia di euro) si riferisce agli interessi passivi verso Enel Italia in relazione al debito rilevato sul c/c intersocietario.

11. Imposte sul reddito - Euro 8 migliaia

La voce accoglie la stima delle imposte anticipate calcolate sulla perdita dell'esercizio in relazione alla sua presunta recuperabilità con gli imponibili futuri della società, determinata sulla base dell'aliquota tributaria applicabile nel momento in cui tali imposte anticipate si riverseranno.

Nel seguente prospetto è esposta la riconciliazione tra onere fiscale effettivo e teorico, determinato applicando al risultato ante imposte l'aliquota fiscale vigente nell'esercizio:

Migliaia di euro	2020	2019	Variazioni
Risultato ante imposte	(8)	(59)	51
Imposte teoriche IRES - 24%	(2)	(14)	12
Maggiori imposte:			
- accantonamento fondi	0	1	(1)
- ammortamento su valori fiscalmente non riconosciuti	2	2	(0)
- costi indeducibili	10	0	10
Agevolazione ACE (minore imposta IRES)	(2)	0	2
Totale imposte correnti sul reddito (IRES)	8	(11)	19
IRAP	(2)	0	(2)
Totale fiscalità differita	2	(2)	4
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	8	(13)	21

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

12. Fatti intervenuti dopo la data di chiusura dell'esercizio

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

13. Compensi agli amministratori e sindaci

I compensi degli amministratori e sindaci, pari a 6 migliaia di euro, si riferiscono esclusivamente al compenso del Sindaco Unico. Gli amministratori non percepiscono alcun compenso.

14. Compensi società di revisione

I corrispettivi di competenza dell'esercizio 2020 riconosciuti alla società di revisione per l'attività di revisione contabile sono pari a 10 migliaia di euro.

15. Erogazioni pubbliche - Informativa ex art. 1, commi 125-129, Legge n. 124/2017

Ai sensi dell'art. 1, commi 125 e 126, della Legge n. 124/2017 e successive modificazioni, di seguito sono indicate le informazioni in merito alle erogazioni ricevute da enti ed amministrazioni pubbliche italiane, nonché le erogazioni concesse dalla società a imprese, persone ed enti pubblici e privati. L'informativa tiene conto: (i) delle erogazioni ricevute da soggetti pubblici/entità statali italiane; e (ii) delle erogazioni concesse da parte della società a soggetti pubblici o privati residenti o stabiliti in Italia.

L'informativa di seguito presentata include le erogazioni di importo superiore a 10.000 Euro, effettuate dal medesimo soggetto erogante nel corso del 2020, anche tramite una pluralità di transazioni economiche. Il criterio di rilevazione utilizzato è quello così detto di cassa.

Ai sensi delle disposizioni dell'art. 3-quater del Decreto legge 14 dicembre 2018, n. 135, convertito dalla legge 11 febbraio 2019, n. 12, per le erogazioni ricevute si rinvia alle indicazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

La società, per l'anno 2020, non ha erogato né beneficiato di erogazione pubbliche ricadenti nella fattispecie sopra descritta.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

16. Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis del Codice civile, al 4° comma, introdotto dalla "riforma del Diritto societario", si riportano di seguito i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato da **Enel S.p.A.** (redatto in conformità ai principi contabili internazionali IFRS-EU), società che esercita attività di direzione e coordinamento su Esco Comuni S.r.l.

Conto Economico

Milioni di euro	2019
Ricavi	114
Costi	496
Proventi da partecipazioni	5.548
Proventi / (Oneri) finanziari netti	(424)
Imposte	(50)
Risultato dell'esercizio	4.792

Stato Patrimoniale

Milioni di euro	al 31.12.2019
ATTIVITA'	
<i>Attività non correnti</i>	
Attività materiali e immateriali	77
Partecipazioni	47.858
Attività finanziarie non correnti	1.145
Altre attività non correnti	463
Totale	49.543
<i>Attività correnti</i>	
Crediti commerciali	255
Attività finanziarie correnti	3.026
Altre attività correnti	958
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	4.153
Totale	8.392
TOTALE ATTIVITA'	57.935
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	
PATRIMONIO NETTO	29.586
<i>Passività non correnti</i>	
Finanziamenti a lungo termine	14.206
Passività per imposte differite e fondi rischi e oneri	407
Passività finanziarie non correnti	1.536
Altre passività non correnti	21
Totale	16.170
<i>Passività correnti</i>	
Finanziamenti a breve termine e quote correnti dei finanziamenti a lungo termine	9.469
Debiti commerciali	84
Passività finanziarie correnti	417
Altre passività correnti	2.209
Totale	12.179
TOTALE PASSIVITA'	28.349
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	57.935

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Il sottoscritto PESENTI GIAN BATTISTA GAVERINA TERME (BG) il 12/09/1963 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del d.p.r. n. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante copia informatica del documento in origine informatico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Verbale dell'Assemblea di E.S.Co. Comuni S.r.l.
svoltasi mediante mezzi di telecomunicazione il
12 aprile 2021 in corso di trascrizione sul
libro sociale.

VERBALE DI ASSEMBLEA

Il giorno 12 del mese di aprile dell'anno 2021, alle ore 17:30, mediante collegamento con mezzi di telecomunicazione secondo quanto disposto dall'art. 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, come convertito con modifiche dalla Legge n. 18 del 29 aprile 2020 e prorogato per effetto del Decreto Legge n. 183 del 31 dicembre 2020, convertito con modifiche dalla Legge n. 21 del 26 febbraio 2021, si riunisce in unica convocazione l'Assemblea dei soci di E.S.Co. Comuni S.r.l. ("**ESCO**" o la "**Società**") – società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Enel S.p.A. - convocata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, giusto avviso inviato a mezzo email in data 1 aprile 2021, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, corredato dalle relazioni del Sindaco Unico e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti; e
2. Nomina dell'organo amministrativo. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Assume la presidenza della riunione, ai sensi dell'art. 24 dello statuto sociale (lo "**Statuto**"), il Presidente del Consiglio di Amministrazione Gian Battista Pesenti (il "**Presidente**"), collegato in videoconferenza, come riconosciuto.

Il Presidente prende atto che sono presenti, mediante collegamento in videoconferenza, come identificati:

- per il Consiglio di Amministrazione, oltre a sé medesimo, l'Amministratore Delegato Ing. Antonino Toro e l' Ing. Fabio Grosso; e
- il Sindaco Unico Dott. Aldo Cattaneo.

Sono assenti giustificati i Consiglieri Dott. Stefano Vavassori e Dott. Mario Daviddi.

Inoltre, è presente l'intero capitale sociale, pari ad Euro 1.000.000,00, rappresentato come segue:

- Yousave S.p.A., titolare di una partecipazione pari al 60% del capitale sociale, rappresentata dall'Amministratore Unico Dott. Emanuele Ranieri, collegato in videoconferenza, come riconosciuto; e
- Val Cavallina Servizi S.r.l., titolare di una partecipazione pari al 40% del capitale sociale, rappresentata dall'Amministratore Unico Dott. Paolo Moretti, collegato in videoconferenza,

come riconosciuto.

Su proposta del Presidente, viene designata a svolgere le funzioni di Segretario dell'Assemblea l'Avv. Anna Chiara Margottini, collegata in videoconferenza, come riconosciuta.

Su invito dei presenti partecipano alla riunione altresì l'Avv. Mina Kolarova e la Dott.ssa Ilaria Belardinelli, Responsabili, rispettivamente, della Segreteria Societaria e della Funzione Fiscale della linea di *business* globale Enel X.

Il Presidente, dopo aver constatato che:

1. l'Assemblea dei soci è stata regolarmente convocata, ai sensi di legge e dell'art. 20 dello Statuto, per quanto applicabile;
2. con la presenza dei soci Yousave S.p.A. e Val Cavallina Servizi S.r.l., titolari complessivamente del 100% del capitale sociale, sono soddisfatte le condizioni relative al *quorum* previste dall'art. 2479-bis, terzo comma, cod. civ.;
3. ai sensi dell'art. 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, come *supra* convertito e prorogato, e, per quanto applicabile, ai sensi dell'art. 24 dello Statuto, gli intervenuti partecipano alla riunione mediante collegamento con mezzi di telecomunicazione e (a) è consentito al medesimo Presidente di accertare l'identità degli intervenuti, regolare lo svolgimento della riunione, constatare e proclamare i risultati della votazione, (b) è consentito al soggetto verbalizzante di percepire adeguatamente gli eventi della riunione oggetto di verbalizzazione, (c) è consentito agli intervenuti di partecipare alla discussione ed alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, nonché di visionare, ricevere o trasmettere documenti,

dichiara che l'Assemblea risulta legalmente e validamente costituita e atta a discutere e deliberare sul sopra riportato ordine del giorno.

1) Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, corredato dalle relazioni del Sindaco Unico e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti

Il Presidente apre la discussione sul primo punto all'ordine del giorno e, dato atto che copia del bilancio insieme alle relazioni del Sindaco Unico e della Società di Revisione sono state messe a disposizione dei soci durante i quindici giorni che precedono l'Assemblea, passa ad illustrare brevemente il bilancio di esercizio approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 10 marzo 2021 e trasmesso al Sindaco Unico ed al revisore legale.

Il Presidente riferisce poi in merito ai principali dati di bilancio evidenziando, innanzitutto, che l'esercizio al 31 dicembre 2020 si chiude con una perdita di esercizio pari a Euro

15.714,27 ed un patrimonio netto di Euro 1.251.263,87.

Il Presidente comunica, inoltre, di aver acquisito la relazione di certificazione redatta dalla Società di Revisione in data 26 marzo 2021 e che tale relazione non contiene eccezioni.

Il Sindaco Unico, su espressa richiesta dei rappresentanti dei soci che si dichiarano adeguatamente informati al riguardo, omette la lettura della relazione elaborata dal medesimo organo di controllo, anch'essa datata 26 marzo 2021.

Il Presidente, con il consenso degli intervenuti, dà pertanto per lette tali relazioni.

Il Presidente propone, quindi, all'Assemblea di:

- a) approvare il bilancio relativo all'esercizio al 31 dicembre 2020 che chiude con una perdita pari a Euro 15.714,27; e
- b) riportare a nuovo la perdita di esercizio di Euro 15.714,27.

Conclusa l'esposizione del Presidente, l'Assemblea, con il voto favorevole dei rappresentanti dei soci, all'unanimità delibera di:

- a) approvare il bilancio relativo all'esercizio al 31 dicembre 2020, da cui risulta una perdita pari a Euro 15.714,27; e
- b) riportare a nuovo la perdita di esercizio pari a Euro 15.714,27.

Il bilancio dell'esercizio 2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla relativa Nota di commento, cui si aggiunge la Relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di Revisione, documenti contenuti in un unico volume firmato dall'Amministratore Delegato, viene conservato a corredo del presente verbale.

2) Nomina dell'organo amministrativo. Deliberazioni inerenti e conseguenti

Il Presidente riprende la parola e apre la discussione sul secondo punto all'ordine del giorno. Al riguardo, ricorda che con l'approvazione del bilancio 2020 viene a scadere il termine di durata in carica del Consiglio di Amministrazione, quale fissato dall'Assemblea dei soci del 18 maggio 2018.

Rammenta altresì che, ai sensi dell'articolo 26 dello Statuto "*L'amministrazione della società è affidata ad un consiglio di amministrazione composto da tre membri, o cinque o sette membri, secondo il numero determinato dai Soci al momento della nomina.*

Gli amministratori possono anche non essere soci e durano in carica per il periodo, non superiore a tre anni, fissato dall'assemblea all'atto della nomina; in mancanza di fissazione del termine, essi durano in carica fino alla data di approvazione del bilancio relativo al terzo anno successivo a quello in corso all'atto della nomina. (...)".

Il Presidente sottolinea, inoltre, che la medesima previsione statutaria dispone *inter alia* che, ai sensi dell'art. 2468, terzo comma, cod. civ., il socio Val Cavallina Servizi S.r.l. ha diritto a

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

partecipare all'amministrazione della Società nominando n. 1 (uno), n. 2 (due) ovvero n. 3 (tre) componenti del consiglio di amministrazione in caso di consiglio composto, rispettivamente, da 3 (tre), 5 (cinque) o 7 (sette) membri.

Il Presidente propone, su indicazione di entrambi i soci, di confermare un Consiglio di Amministrazione composto da 5 (cinque) membri con durata in carica di 1 (un) esercizio sociale, nonché di nominare, su indicazione del socio Val Cavallina Servizi S.r.l., il Dott. Gian Battista Pesenti e il dott. Stefano Vavassori e, su indicazione del socio Yousave S.p.A. il Dott. Emanuele Ranieri, l'Avv. Mina Kolarova e la Dott.ssa Ilaria Belardinelli.

Al termine dell'esposizione, i rappresentanti dei soci ringraziano il Presidente e, all'unanimità, deliberano di:

- nominare un Consiglio di Amministrazione di 5 (cinque) membri, con durata in carica di 1 (un) esercizio sociale e, dunque, sino all'assemblea che approverà il bilancio dell'esercizio 2021, in persona di:

- il Dott. Gian Battista Pesenti, nato a Gaverina Terme (BG), il 12/09/1963, codice fiscale PSNGBT63P12D943Y, cittadinanza italiana, domiciliato per la carica in Piazza Salvo D'Acquisto n. 80, 24069, Trescore Balneario (BG);

- il Dott. Stefano Vavassori nato a Calcinate (BG), il 18/09/1964, codice fiscale VVSSFN64P18B393X, cittadinanza italiana, domiciliato per la carica in Piazza Salvo D'Acquisto n. 80, 24069, Trescore Balneario (BG);

- il Dott. Emanuele Ranieri nato a Alessandria (AL), il 07/05/1968, codice fiscale RNRMNL68E07A182E, cittadinanza italiana, domiciliato per la carica in Viale di Tor di Quinto n. 45/47, 00191, Roma (RM);

- l'Avv. Mina Kolarova nata a Sofia, Bulgaria (EE), il 26/12/1973, codice fiscale KLRMNI73T66Z104U, cittadinanza italiana, domiciliata per la carica in Viale di Tor di Quinto n. 45/47, 00191, Roma (RM);

- la Dott.ssa Ilaria Belardinelli nata a Roma (RM), il 24/01/1975, codice fiscale BLRLRI75A64H501A, cittadinanza italiana, domiciliata per la carica in Viale di Tor di Quinto n. 45/47, 00191, Roma (RM);

- nominare il Dott. Gian Battista Pesenti Presidente del Consiglio di Amministrazione;

- stabilire che agli amministratori sia attribuito un emolumento come di seguito precisato: Euro 10.000,00 (diecimila/00) lordi annui al Presidente e Euro 7.000,00 (settemila/00) lordi annui a ciascuno degli altri consiglieri;

I soci esprimono un particolare ringraziamento nei confronti degli amministratori uscenti Ing. Antonino Toro, Dott. Mario Daviddi e Ing. Fabio Grosso per l'impegno profuso nell'esercizio

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

della carica.

Prendono la parola il Dott. Ranieri, l'Avv. Mina Kolarova e la Dott.ssa Ilaria Belardinelli che, unitamente al Presidente confermato, ringraziano l'Assemblea per la nomina, che dichiarano di accettare.

Il Dott. Ranieri, l'Avv. Kolarova e la Dott.ssa Belardinelli dichiarano inoltre di rinunciare all'emolumento stabilito dall'Assemblea in ragione della posizione lavorativa dai medesimi ricoperta nell'ambito del Gruppo Enel; anche il Dottori Pesenti dichiara di rinunciare all'emolumento deliberato e informa i presenti che il Dott. Vavassori ha confermato alla Società la propria disponibilità ad accettare la carica di consigliere conferita, nonché a rinunciare all'emolumento stabilito per l'incarico dall'Assemblea.

Non essendovi altro da deliberare il Presidente dichiara terminati gli odierni lavori assembleari alle ore 17:50.

Il Presidente
Gian Battista Pesenti

Il Segretario
Anna Chiara Margottini

Il sottoscritto PESENTI GIAN BATTISTA GAVERINA TERME (BG) il 12/09/1963 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del d.p.r. n. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante copia informatica del documento in origine informatico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Curtatone, 3
00185 ROMA RM
Telefono +39 06 80961.1
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

*Ai Soci della
E.S.CO. Comuni S.r.l.*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della E.S.CO. Comuni S.r.l. (nel seguito anche la "Società"), redatto in forma abbreviata secondo quanto disposto dall'art. 2435-bis del Codice Civile e costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della E.S.CO. Comuni S.r.l. al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla E.S.CO. Comuni S.r.l. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio della E.S.CO. Comuni S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, in data 3 aprile 2020, ha espresso un giudizio senza rilievi su tale bilancio.

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della E.S.CO. Comuni S.r.l. non si estende a tali dati.

KPMG S.p.A. è una società per azioni di diritto italiano e fa parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Limited, società di diritto inglese.

Ancona Bari Bergamo
Bologna Bolzano Brescia
Caltania Como Firenze Genova
Lecce Milano Napoli Novara
Padova Palermo Parma Perugia
Pescara Roma Torino Treviso
Trieste Varese Verona

Società per azioni
Capitale sociale
Euro 10.415.500,00 i.v.
Registro Imprese Milano Monza Brianza Lodi
e Codice Fiscale N. 00709600159
R.E.A. Milano N. 512367
Partita IVA 00709600159
VAT number IT00709600159
Sede legale: Via Vittor Pisani, 25
20124 Milano MI ITALIA

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

E.S.CO. Comuni S.r.l.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2020

Responsabilità degli Amministratori e del Sindaco Unico della E.S.CO. Comuni S.r.l. per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

E.S.CO. Comuni S.r.l.

*Relazione della società di revisione
31 dicembre 2020*

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Roma, 26 marzo 2021

KPMG S.p.A.

Renato Naschi
Socio

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

ESCO Comuni S.r.l. Sede legale in Trescore Balneario (BG)

Piazza Salvo d'Acquisto 80, 24069

Registro delle imprese di Bergamo

C.F. e P.I. 03684550167

R.E.A. BG-399461

Capitale Sociale i.v. 1.000.000 Euro

Il sottoscritto PESENTI GIAN BATTISTA GAVERINA TERME (BG) il 12/09/1963 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del d.p.r. n. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

Relazioni

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

E.S.C.O. Comuni S.r.l.

Sede legale in Trescore Balneario (BG)

Piazza Salvo d'Acquisto 80, 24069

Registro delle imprese di Bergamo

C.F. e P.I. 03684550167

R.E.A. BG-399461

Capitale Sociale i.v. 1.000.000 Euro

Relazione del Sindaco Unico al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'Assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha reso disponibile progetto di bilancio al 31.12.2020 in data 10 marzo 2021.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del Sindaco Unico - Principi di comportamento del Sindaco Unico di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Nelle proprie attività, anche funzionali alla redazione della presente relazione, il Sindaco Unico ha verificato, per quanto rientrante nei propri compiti, nei limiti delle evidenze disponibili e delle possibilità di accesso, che la società abbia formalmente rispettato le varie disposizioni normative succedutesi in tema di contrasto e contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Sindaco Unico dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i. la tipologia dell'attività svolta;
- ii. la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico dell'esercizio in esame e quello precedente. È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2020 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.



E.S.C.O. Comuni S.r.l.

Bilancio al 31/12/2020

Il Sindaco Unico evidenzia che in data 24 giugno 2020 l'Assemblea dei soci ha attribuito l'incarico per la Revisione Legale dei Conti alla società KPMG S.p.a..

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Sindaco Unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio sono stati redatti appositi verbali relativi alla attività svolta. Si è tenuto altresì conto delle attività di verifica svolte fino alla redazione della presente relazione.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Sindaco Unico ha:

- preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante;
- avuto confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo;
- periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione;
- vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, senza che siano emersi rilievi o osservazioni da segnalare in questa sede;
- partecipato alle riunioni dell'Assemblea e del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme di legge e statutarie che ne disciplinano il funzionamento;
- verificato che le operazioni effettuate nell'esercizio sono conformi alla legge e allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- vigilato sull'osservanza della disciplina in materia di operazioni in potenziale conflitto di interesse, comprese quelle realizzate con parti correlate o infragruppo e dà atto al riguardo che non ve ne sono state nell'anno 2020;
- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e funzionale della società e del sistema amministrativo-contabile - e delle loro eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione - nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non vi sono osservazioni da riferire.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco Unico.

Per tutta la durata dell'esercizio e fino alla redazione della presente relazione si è potuto riscontrare che:



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

E.S.CO. COMUNI SRL
Codice fiscale: 03684550167

E.S.CO. Comuni S.r.l.

Bilancio al 31/12/2020

- ha acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle sue attribuzioni e per quanto gli è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, tramite la raccolta di informazioni dall'organo amministrativo.
- ha acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle sue attribuzioni e per quanto gli è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'organo di amministrazione e dall'esame dei documenti aziendali;
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Sindaco Unico può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Sindaco Unico non ha rilasciato pareri previsti dalla legge fatta salva la proposta motivata per la nomina della Società di Revisione in data 14 maggio 2020.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- tali documenti sono stati consegnati al Sindaco Unico in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione KPMG S.p.A. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni



Relazione dell'Organo di controllo

3

E.S.CO. Comuni S.r.l.

Bilancio al 31/12/2020

significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati, sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 c.c., come risultante a seguito D. Lgs n. 139/2015, ed ai principi contabili OIC, come conseguente modificati, e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco Unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. si segnala che non vi sono valori iscritti ai punti B) I - 1) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'Euro;
- non sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value, in quanto non applicabile per assenza di strumenti finanziari derivati e di immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro fair value;
- nella nota integrativa sono esaurientemente illustrati gli impegni, garanzie e passività potenziali;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il Sindaco Unico non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per Euro 15.714.00.

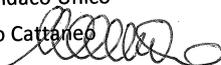
Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Sindaco Unico ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Bergamo, 26 marzo 2021

Il Sindaco Unico

Aldo Cattaneo



Il sottoscritto PESENTI GIAN BATTISTA GAVERINA TERME (BG) il 12/09/1963 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del d.p.r. n. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale.