

E.S.CO. BERICA SRL

Sede legale: VIA CASTELGIUNCOLI, 5 LONIGO (VI)

Iscritta al Registro Imprese di VICENZA

C.F. e numero iscrizione 03510890241

Iscritta al R.E.A. di VICENZA n. 331382

Capitale Sociale sottoscritto € 36.849,00 Interamente versato

Partita IVA: 03510890241

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2015

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai conseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo paria a zero il valore di realizzo al termine del processo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 27.286,33 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri differiti è stato stanziato in bilancio a fronte dei contenziosi in essere.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistono i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immateriali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico..

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Valore lordo	6.514	-	-		-
Totale	6.514	-	-		-
Ammortamenti	5.967	-	-		-
Totale	5.967	-	-		-

Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico..

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Valore lordo	2.628.348	-	-		-
Totale	2.628.348	-	-		-
Ammortamenti	561.411	-	-		-
Totale	561.411	-	-		-

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Crediti iscritti nell'attivo circolante				
	Fatture da emettere a clienti terzi	22.835	126.393	103.558
	Clienti terzi Italia	1.157	1.821	664
	Depositi cauzionali per utenze	37	37	-
	ASSICURAZIONI C/RIMBORSI	95.993	-	95.993-
	Fornitori terzi Italia	79	49	30-
	Erario c/liquidazione Iva	208.867	13.280	195.587-
	Ritenute subite su interessi attivi	6	7	1
	Erario c/crediti d'imposta vari	2.905	4	2.901-
	Altre ritenute subite	1.925	413	1.512-
	Erario c/acconti IRES	2.929	12.828	9.899
	Erario c/IRAP	550	-	550-
	Erario c/acconti IRAP	3.082	-	3.082-
	Crediti IRES per imposte anticipate	24.495	27.286	2.791
	Arrotondamento	2-		2
	Totale	364.858	182.118	182.740-

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Crediti iscritti nell'attivo circolante	364.858	182.118	182.740-
Totale	364.858	182.118	182.740-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Disponibilità liquide				
	Banca c/c	41.613	-	41.613-
	Cassa contanti	11	11	-
	Totale	41.624	11	41.613-

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Disponibilità liquide	41.624	11	41.613-
Totale	41.624	11	41.613-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Capitale				
	Capitale sociale	36.849	36.849	-
	Totale	36.849	36.849	-
Riserva legale				
	Riserva legale	557	660	103
	Totale	557	660	103
Riserva straordinaria o facoltativa				
	Riserva straordinaria	5.332	7.295	1.963
	Totale	5.332	7.295	1.963
Varie altre riserve				
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
	Arrotondamento	1-	1-	-
	Totale	1-	1-	-
Utile (perdita) dell'esercizio				
	Utile d'esercizio	2.066	2.619	553
	Totale	2.066	2.619	553

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Capitale	36.849	36.849	-
Riserva legale	557	660	103
Riserva straordinaria o facoltativa	5.332	7.295	1.963
Varie altre riserve	1-	1-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	2.066	2.619	553
Totale	44.803	47.422	2.619

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Fondi per rischi e oneri				
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	20.000	25.000	5.000
	Totale	20.000	25.000	5.000

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Fondi per rischi e oneri	20.000	25.000	5.000
Totale	20.000	25.000	5.000

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti				
	Clienti terzi Italia	1-	7.600	7.599
	Banca c/c	168.540	28.711	139.829-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	2.225.373	2.032.297	193.076-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	26.714	146	26.568-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	4.232-	4.232-
	Fornitori terzi Italia	108.327	101.853	6.474-
	Partite commerciali passive da liquidare	-	160	160
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.905	1	2.904-
	Erario c/IRES	10.562	7.185	3.377-
	Erario c/IRAP	-	3.469	3.469
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	1.500-	-	1.500
	Arrotondamento	3	1	-
	Totale	2.540.923	2.177.191	363.732-

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti	2.540.923	2.177.191	363.732-
Totale	2.540.923	2.177.191	363.732-

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rediconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.619	2.066
Imposte sul reddito	7.863	8.627
Interessi passivi (interessi attivi)	75.459	52.072
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	85.941	62.765
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.000	20.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	90.941	82.765
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze		
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti		
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori		
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi		1.477
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	(180.992)	(140.521)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(90.051)	(56.279)
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(75.459)	(52.072)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.863)	(8.627)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(173.373)	(116.978)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)		
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(173.373)	(116.978)
Disponibilità liquide al 1/01/2015	41.624	26.182
Disponibilità liquide al 31/12/2015	11	41.624
Differenza di quadratura	(131.760)	(132.420)

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate, collegate e controllanti.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti iscritti nell'attivo circolante	182.118	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	182.118	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	2.177.191	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	144.894	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.032.297	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale					
	36.849		-	-	-
Totale	36.849		-	-	-
Riserva legale	660	B	557		
Totale	660		-	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	7.295	ABC	7.295		
Totale	7.295		-	-	-
Riserva di arrotondamento	(1)				
Totale	(1)		-	-	-
Utile dell'esercizio	2.619			2.488	131
Totale Composizione voci PN	47.422		-	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2013	-	-
Destinazione del risultato dell'esercizio:		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
Altre variazioni:		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	2.508	2.508

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo finale al 31/12/2013	2.508	2.508
Saldo iniziale al 1/01/2014	2.508	2.508
Destinazione del risultato dell'esercizio:		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
Altre variazioni:		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2014	2.066	2.066
Saldo finale al 31/12/2014	4.574	4.574
Saldo iniziale al 1/01/2015	4.574	4.574
Destinazione del risultato dell'esercizio:		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
Altre variazioni:		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2015	2.619	2.619
Saldo finale al 31/12/2015	7.193	7.193

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazione di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Non sono presenti organi di revisione.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non detiene azioni di godimento, obbligazione o altri titoli.

Altri strumenti finanziari emessi

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

Non sono presenti in bilancio debiti per finanziamento di soci, né risultano essere stati effettuati in corso d'anno finanziamenti o rimborsi.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie di cui dare informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n.2.

NOTE DI RILEVO

Come già comunicato lo scorso anno si fa presente che è tuttora in corso il ricorso al TAR Lazio avverso il provvedimento posto in essere dal GSE relativo alla rettifica della tariffa incentivante dell'impianto fotovoltaico installato sulla copertura presso il parcheggio pubblico di Via Valcisana di Orgiano, non riconoscendo parte dei ricavi consueguiti negli anni 2011,2012 e 2013.

Questo ha introdotto l'organo amministrativo a:

- Stanziare prudentemente ulteriori € 5.000 a Fondo Rischi che tenessero conto di quanto sopra;
- Rivedere prudentemente i ricavi relativi all'anno 2015 in base alla nuova tariffa incentivante riconosciuta comunque dal GSE di 0,322 anzicchè quella originaria di € 0,422.

Considerazioni finali

Signori soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo, Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di € 2.619:

- Euro: 131,00 a riserva legale;
- Euro: 2.488 a riserva straordinaria.
-

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Lonigo, 12/04/2016