

# 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 VI n. 331382

Capitale Sociale sottoscritto e interamente versato € 36.849

Partita IVA: 03510890241

## Nota Integrativa

### Bilancio al 31/12/2011

#### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2011. 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, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 – bis comma 2 Codice Civile.

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.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto la necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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 eseguita 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.

#### **Immobilizzazioni Materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene. 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.

## Attivo circolante

### Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

### Debiti

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

## 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, i saldi dell'esercizio corrente e precedente ed i relativi scostamenti assoluti

### Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
CREDITI				
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	17.765	17.765
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	3.163-	3.163-
	Clienti terzi Italia	-	72.322	72.322
	Anticipi diversi	516.763	-	516.763-
	Depositi cauzionali per utenze	-	71	71
	Erario c/liquidazione Iva	141.640	214.446	72.806
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	3	5	2
	Erario c/sanzioni	21	-	21-
	Crediti IRES per imposte anticipate	691	9.370	8.679
	Arrotondamento	1-		1
	<b>Totale</b>	<b>659.117</b>	<b>310.816</b>	<b>348.301-</b>

## Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	Banca c/c	5.349	4.484	865-
	Cassa contanti	10	11	1
	<b>Totale</b>	<b>5.359</b>	<b>4.495</b>	<b>864-</b>

## Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Capitale				
	Capitale sociale	36.849	36.849	-
	<b>Totale</b>	<b>36.849</b>	<b>36.849</b>	<b>-</b>
Utili (perdite) portati a nuovo				
	Perdita portata a nuovo	3.387-	5.258-	1.871
	<b>Totale</b>	<b>3.387-</b>	<b>5.258-</b>	<b>1.871</b>
	Utile/Perdita d'esercizio	1.871-	5.406	3.535
	Arrotondamento	1-		1
	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>31.590</b>	<b>36.997</b>	<b>5.407</b>

## Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. Finale	Variaz. assoluta
DEBITI				
	Clients terzi Italia	-	43	43
	Banca c/c	90.926	272.982	182.056
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	414.798	1.894.355	1.479.557
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	3.065	5.298	2.233
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	71-	-	71
	Fornitori terzi Italia	958.134	106.971	851.163-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.000	-	2.000-
	Erario c/IRES	-	11.179	11.179
	Erario c/IRAP	-	3.090	3.090
	<b>Totale</b>	<b>1.468.852</b>	<b>2.293.918</b>	<b>825.066</b>

## Partecipazioni in imprese controllate e collegate o controllanti

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
<b>CREDITI</b>	<b>310.816</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	310.816
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-

### Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia
<b>DEBITI</b>	<b>2.293.918</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	399.563
Importo esigibile oltre l'es. successivo	1.894.355

### 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

Non sono presenti crediti e debiti in valuta estera.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

## 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.

### Movimenti del Patrimonio Netto

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti del Patrimonio Netto in oggetto, si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato .

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura Perdite	Per altre ragioni
Capitale	36.849				
Riserve di utili					
Riserva da sovrapprezzo					
Riserva legale		B			
Riserva straordinaria		ABC			
Ris. di arrotondam. Euro					
Perdita portata a nuovo	5.258-				
Utile dell'esercizio	5.406	B € 270 ABC € 5.136	5.406		
Totale	36.997		5.406		
Quota non distribuibile			270		
Residuo quota distribuibile			5.136		

\*Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci

Si precisa che per la composizione degli importi relativi alla quota distribuibile e non distribuibile e della colonna "possibilità di utilizzazione" si è tenuto conto della destinazione del risultato dell'esercizio.

Prospetto di determinazione del risultato prodotto da ciascuna attività affidata ai sensi dell'art. 29 dello statuto e classificazione delle riserve derivanti dall'applicazione dell'art. 29, punto 2 dello statuto.

### Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

## **Azioni di godimento, obbligazioni convertibili, altri titoli**

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

## **Altri strumenti finanziari emessi**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

## **Finanziamenti dei soci**

Non sono presenti in bilancio debiti per finanziamenti dei 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.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha stipulato nell'esercizio contratti di locazione finanziaria.

## **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.

## **Considerazioni finali**

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 31/12/2011 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, 20/03/2012

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

f.to Paccagnella Miko (P)

f.to Ginato Federico

f.to Pelloso Stefano