

# 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. 221382

Capitale Sociale sottoscritto € 36.849,00 Interamente versato

Partita IVA: 03510890241

## Nota Integrativa

*Bilancio abbreviato al 31/12/2012*

### **Introduzione alla Nota integrativa**

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012. 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.

## **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.

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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
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

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

#### **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 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.

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 pari 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 € 15.029,00 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.

### **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 sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## **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
<i>CREDITI</i>				
	Fatture da emettere a clienti terzi	17.765	44.158	26.393
	Note credito da emettere a clienti terzi	3.163-	-	3.163
	Clienti terzi Italia	72.322	8.748	63.573-
	Depositi cauzionali per utenze	71	84	13
	CREDITI V/GSE X CONTRIBUTO DA RICEVERE	-	3.142	3.142
	Erario c/liquidazione Iva	214.446	244.600	30.154
	Ritenute subite su interessi attivi	-	10	10
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	5	-	5-
	Erario c/crediti d'imposta vari	-	2.470	2.470
	Altre ritenute subite	-	2.802	2.802
	Erario c/acconti IRES	-	11.179	11.179
	Erario c/acconti IRAP	-	3.090	3.090
	CreditI IRES per imposte anticipate	9.370	15.028	5.658
	Arrotondamento	-	3	3
	<b>Totale</b>	<b>310.816</b>	<b>335.314</b>	<b>24.499</b>
<b>Descrizione</b>		<b>Consist. iniziale</b>	<b>Consist. finale</b>	<b>Variaz. assoluta</b>
CREDITI		310.816	335.314	24.498
<b>Totale</b>		<b>310.816</b>	<b>335.314</b>	<b>24.498</b>

**Disponibilità liquide**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>				
	Banca c/c	4.484	13.575	9.091
	Cassa contanti	11	11	-
	<b>Totale</b>	<b>4.495</b>	<b>13.586</b>	<b>9.091</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.495	13.586	9.091
<b>Totale</b>	<b>4.495</b>	<b>13.586</b>	<b>9.091</b>

**Patrimonio Netto**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Capitale</i>				
	Capitale sociale	36.849	36.849	-
	<b>Totale</b>	<b>36.849</b>	<b>36.849</b>	<b>-</b>
<i>Riserva legale</i>				
	Riserva legale	-	270	270
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>270</b>	<b>270</b>
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>				
	Perdita portata a nuovo	5.258-	122-	5.136
	<b>Totale</b>	<b>5.258-</b>	<b>122-</b>	<b>5.136</b>
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>				
	Utile d'esercizio	5.406	3.233	2.173-
	<b>Totale</b>	<b>5.406</b>	<b>3.233</b>	<b>2.173-</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Capitale	36.849	36.849	-
Riserva legale	-	270	270

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Utili (perdite) portati a nuovo	5.258-	122-	5.136
Utile (perdita) dell'esercizio	5.406	3.233	2.173-
<b>Totale</b>	<b>36.997</b>	<b>40.230</b>	<b>3.233</b>

## Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>DEBITI</i>				
	Clienti terzi Italia	43	3.850	3.807
	Banca c/c	272.982	193.235	79.747-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	1.894.355	2.435.000	540.645
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	5.298	5.847	549
	Fornitori terzi Italia	106.971	89.717	17.254-
	Erario c/ ritenute su redditi lav. auton.	-	2.470	2.470
	Erario c/IRES	11.179	8.172	3.007-
	Erario c/IRAP	3.090	3.499	409
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	25.716	25.716
	<b>Totale</b>	<b>2.293.918</b>	<b>2.767.506</b>	<b>473.588</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
DEBITI	2.293.918	2.767.506	473.588
<b>Totale</b>	<b>2.293.918</b>	<b>2.767.506</b>	<b>473.588</b>

## 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
<b>CREDITI</b>	<b>335.314</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	335.314	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. successivo	-	-	-	-

### Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>DEBITI</b>	<b>2.767.506</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	139.271	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. successivo	2.628.235	-	-	-

### 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

Nel seguente prospetto 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

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	270	B	270		
Riserva straordinaria		ABC			
Ris. di arrotondam. Euro					
Perdita portata a nuovo	122				
Utile dell'esercizio	3.233	B € 162 ABC € 3.071			
Totale	40.230		270		
Quota non distribuibile			162		
Residuo quota distribuibile			3.071		

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

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie di cui dare informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma1, 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 31/12/2012 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, 30/04/2013

**L'Amministratore Unico**

Mirko Paccagnella