

E.E.S.CO S.R.L.

Sede legale: VIA VITALI 41 MARCALLO CON CASONE (MI)

C.F. e numero iscrizione 04813570969

Iscritta al R.E.A. di MILANO n. 1775334

Capitale Sociale sottoscritto €150.000,00 interamente versato

Partita IVA: 04813570969

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. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 – bis del Codice Civile.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllante possedute anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

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.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. 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 ;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare gli oneri e i proventi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio..

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

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 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.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. In particolare, nelle immobilizzazioni immateriali sono presenti costi pluriennali riferiti a lavori pluriennali di rifacimento di impianti al fine del conseguimento del risparmio energetico e regolate dai contratti stipulati.

Tali costi pluriennali sono stati ammortizzati sulla base della durata dei relativi contratti.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

CATEGORIA	ALIQUOTA
Impianti e macchinari	12% - 30%
Mobili e arredi	12% - 20%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli	20%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, e più precisamente:

- le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo del costo specifico.

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono stati iscritti in bilancio secondo l'effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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

Ratei e Risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati iscritti in bilancio secondo l'effettiva competenza temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica

Variazione di valore delle Immobilizzazioni

Immateriali

Descrizione	Consistenza iniziale al 01.01.2012	Variazione	Consistenza finale al 31.12.2012
Immobilizzazioni immateriali	1.356.183	338.926-	1.017.257
Totale	1.356.183	338.926-	1.017.257

Materiali

Descrizione	Consistenza iniziale al 01.01.2012	Variazione	Consistenza finale al 31.12.2012
Immobilizzazioni materiali	9.417	60.352	69.769
Totale	9.417	60.352	69.769

Finanziarie

Descrizione	Consistenza iniziale al 01.01.2012	Variazione	Consistenza finale al 31.12.2012
Immobilizzazioni finanziarie	16.233	4.675-	11.558
Totale	16.233	4.675-	11.558

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, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Rimanenze

Descrizione	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
RIMANENZE	19.464	370	19.834
Totale	19.464	370	19.834

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
CREDITI	7.389.691	388.099-	7.001.592
Totale	7.389.691	388.099-	7.001.592

La voce comprende:

- Crediti verso clienti pari ad Euro 6.959.195 al netto delle note di credito da emettere;
- Crediti verso erario pari ad Euro 30.892, di cui euro 6.812 riguardanti crediti di imposta richiesti a rimborso;
- Crediti diversi pari ad Euro 11.505.

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
DISPONIBILITA' LIQUIDE	100.789	73.831-	26.958
Totale	100.789	73.831-	26.958

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
Ratei e risconti attivi	92.570	41.393-	51.177
Totale	92.570	41.393-	51.177

Qui di seguito si riporta il dettaglio dei Risconti attivi suddivisi per commessa:

Commessa 02 – SE Marcallo CC	23
Commessa 03 – SE Cisliano	197
Commessa 13 – SE Vittuone	84
Commessa 15 – SE Casorezzo	80
Commessa 17 – SE Casa Serena	680
Commessa 18 – Santa Giustina SE	222
Commessa 43 – Fv Cassinetta L.	576
Commessa 44 – Fv Gerenzano	702
Commessa 45 – Fv Robecco Caste	90
Commessa 46 – Fv Albairate	339
Commessa 51 – Fv Volano Cuggiono	2.098
Commessa 52 – Fv Casorezzo sc med	1.169
Commessa 53 – Fv Casorezzo campo	1.071
Commessa 60 – Fv Materna Cisliano	9
Commessa 61 – Fv Element Cisliano	45
Commessa 61 – Fv Media Cisliano	96
Commessa 63 – SE Albairate	193
Commessa 66 - Fv Sport Gerenzano	794
Commessa 68 – Fv Elem. Casterno	142
Commessa 69 – Fv Palazz Robecco	1.198
Commessa 73 – Fv S. Giorgio Cimi	185
Commessa 74 – Fv Ossona C. Sport	77
Commessa 77 – Fv Nido Ossona	362
Commessa 79 – Fv Cannobio element	3.739
Commessa 80 – Fv Canobbio Media	307
Commessa 86 – Riscatto reti illum	19.339
Commessa 89 – Marcallo discarica	2.435
Commessa 91 – Bando Il Sole a Scu	10.718
Totali	46.970

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	22.269	8.177	-	30.446
Totale	22.269	8.177	-	30.446

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riferito a 4 dipendenti in carica al 31 dicembre 2012.

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
DEBITI	7.166.535	524.817-	6.641.718
Totale	7.166.535	524.817-	6.641.718

La voce comprende:

- Debiti verso Banche pari ad Euro 3.297.427;
- Debiti verso Fornitori pari ad Euro 2.544.382, al netto delle note di credito da ricevere;
- Debiti verso Erario pari ad Euro 775.967;
- Debiti verso Enti Previdenziali pari ad Euro 9.060;
- Debiti verso personale pari ad Euro 14.882.

Qui di seguito si riporta il dettaglio della voce Debiti verso Erario:

Iva sospesa su vendite	699.420
Erario c/liquidazione iva	66.032
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	4.118
Erario c/ritenute su redditi lav.auton.	4.515
Erario c/ritenute agenti e rappresentanti	1.882

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Variazione	Consist. finale
Ratei e risconti passivi	1.569.443	254.713-	1.314.730
Totale	1.569.443	254.713-	1.314.730

Qui di seguito viene riportato il dettaglio dei Risconti passivi per le singole commesse, i quali sono rappresentati da ricavi futuri suddivisi per competenza delle singole commesse:

Commessa 02 – SE Marcallo CC	3
Commessa 03 – SE Cisliano	4.441
Commessa 15 – SE Casorezzo	720
Commessa 17 – SE Casa Serena	375.373
Commessa 25 – SE Cuggiono	799
Commessa 26 – SE Turbigo	2.560
Commessa 39 – SE Zibido S. Giacomo	41.181
Commessa 43 – Fv Materne Cassine	81.891
Commessa 44 – Fv Elem Gerenzano	128.151
Commessa 45 – Fv Elem Albairate	26.378
Commessa 46 – Fv Elem Albairate	31.414
Commessa 52 – Fv Media Casorezzo	63.139
Commessa 53 – Fv Campo C Casore	53.537
Commessa 56 – SE Gerenzano	2.664

Commessa 60 – Fv Materna Cisliano	34.434
Commessa 61 – Fv Element Cisliano	59.868
Commessa 62 – Fv Media Cisliano	70.207
Commessa 63 – SE Albairate	2.720
Commessa 66 - Fv Pala Sport Geren	62.895
Commessa 68 – Fv Elem. Casterno	43.973
Commessa 69 – Fv Palazz Robecco	100.527
Commessa 73 – Fv Cimitero S. Gio	77.197
Commessa 74 – Fv Campo sp Ossoa	10.927
Totali	1.274.999

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si precisa che non si detengono partecipazioni in imprese controllate e collegate.

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.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali..

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	7.001.592	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.954.357	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.033.408	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	3.013.827	-	-	-

I crediti con scadenza oltre l'esercizio successivo si riferiscono esclusivamente a crediti verso clienti.

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	6.641.718	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.944.813	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.205.609	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	1.491.296	-	-	-

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo si riferiscono esclusivamente a debiti bancari.

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	150.000	B	150.000		
Riserva legale	4.592	B	4.592		
Riserva straordinaria	71.508	A,B,C	71.508		
Riserva per diff. da arrotondamento all'unità di Euro	2-				
Utile (perdita) portate a nuovo	14.847-				
Totale Composizione voci PN	211.251		226.100	-	-

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Differenza da arrotondamento	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2010	150.00	1.113	21.150	0	25.158	197.421
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Riserva Legale		1.258			1.258-	-
- Altre variazioni			23.898	2-	23.896-	-
Risultato dell'esercizio 2010					31.624	-
Saldo finale al 31/12/2010	134.248	2.371	45.048	2-	31.624	213.289
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Riserva Legale		1.581			1.581-	-
- Altre destinazioni	15.752		14.291	2	30.043-	2

	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Differenza da arrotondamento	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio 2011					12.809	12.809
Saldo finale al 31/12/2011	150.000	3.952	59.339	-	12.809	226.100
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Riserva Legale		640			640-	-
- Altre destinazioni			12.169	2-	12.169-	2-
Risultato dell'esercizio 2012					14.847-	14.847-
Saldo finale al 31/12/2012	150.000	4.592	71.508	2-	14.847-	211.251

Altre informazioni

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori, sindaci e revisore contabile

	Numero	Importo
Amministratori	9	56.449
Collegio sindacale	3	21.391
Revisore contabile	1	11.160
Totale		89.000

Conti d'ordine

Nei conti d'ordine sono stati iscritti tra gli impegni assunti dalla E.E.S.CO verso i Comuni clienti gli importi relativi ai servizi di gestione, ai servizi di manutenzione ed ai relativi oneri accessori relativi agli impianti Fotovoltaici terminati e consegnati, i quali sono stati addebitati ai singoli comuni come da contratti sottoscritti.

Qui di seguito si riportano i dettagli di tali importi suddivisi per commesse e si ricorda che tali importi seguono la durata del contratto e che vengono riscontati secondo la competenza annuale:

43 Fotovoltaico Materne Cassine	81.891
44 Fotovoltaico Elem Gerenzano	128.151
45 Fotovoltaico Elem Albairate	26.378
46 Fotovoltaico Elem Albairate	31.414
52 Fotovoltaico Media Casorezzo	63.139
53 Fotovoltaico Campo C Casore	53.537
60 Fotovoltaico Materna Cisliano	34.434
61 Fotovoltaico Element Cisliano	59.868
62 Fotovoltaico Media Cisliano	70.207
66 Fotovoltaico Pala Sport Geren	62.895
68 Fotovoltaico Elem. Casterno	43.973
69 Fotovoltaico Palazz Robecco	100.527

73 Fotovoltaico Cimitero S. Gio	77.197
74 Fotovoltaico Campo sp Ossona	10.927
Totali	844.538

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di Euro 14.847, con l'utilizzo della riserva straordinaria per pari importo.

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

Marcallo, 12/03/2013