
ECOISOLA S.P.A.

Via Carso n. 73 - 24040 Madone (BG)

Capitale sociale € 311.934,42= i.v.

Codice Fiscale, Partita Iva e n. Registro Imprese di Bergamo 02371570165

Numero R.e.a. BG - 283774

Bilancio al 31.12.2011**(importi espressi in unità di euro)**

Stato patrimoniale attivo		31.12.2011	31.12.2010
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata	0	0
B)	Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I	Immateriali	36.058	31.620
	Costo storico	79.236	71.746
	- F.do ammortamento	(43.178)	(40.126)
II	Materiali	3.345.630	2.528.597
	Costo storico	3.836.409	2.877.700
	- F.do ammortamento	(490.779)	(349.103)
III	Finanziarie	129.104	129.104
	Costo	129.104	129.104
	- Svalutazioni	0	0
Totale Immobilizzazioni		3.510.792	2.689.321
C)	Attivo Circolante		
I	Rimanenze	43.528	46.372
II	Crediti	1.847.327	2.415.311
	Esigibili entro l'esercizio successivo	1.872.901	2.432.925
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	- Fondo svalutazione crediti	(25.574)	(17.614)
III	Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	0	0
IV	Disponibilità liquide	553.445	141.244
Totale Attivo Circolante		2.444.300	2.602.927
D)	Ratei e Risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti	41.957	2.440
Totale Attivo		5.997.049	5.294.688

Stato patrimoniale passivo		31.12.2011	31.12.2010
A)	Patrimonio netto		
<i>I</i>	<i>Capitale</i>	311.934	311.934
<i>II</i>	<i>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	97.786	97.786
<i>III</i>	<i>Riserve di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV</i>	<i>Riserva legale</i>	37.086	36.926
<i>V</i>	<i>Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI</i>	<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	129.104	129.104
<i>VII</i>	<i>Altre Riserve, distintamente indicate</i>	453.191	450.142
	- Riserva straordinaria	453.191	450.142
	- Riserva da arrotondamento in euro	0	0
<i>VIII</i>	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	0	0
<i>IX</i>	<i>Utile (perdita) d' esercizio</i>	15.668	3.210
Totale Patrimonio Netto		1.044.769	1.029.102
B)	Fondi per rischi ed oneri	67.859	67.859
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	110.628	108.185
D)	Debiti	4.640.931	3.663.858
	- Esigibili entro l'esercizio successivo	1.957.072	1.782.273
	- Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.683.860	1.881.585
E)	Ratei e Risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti	132.861	425.684
Totale Passivo		5.997.049	5.294.688
CONTI D'ORDINE			
	Impegni per canoni di leasing a scadere	0	0
	Impegni per garanzie prestate	0	0
Totale conti d'ordine		0	0

Conto Economico	31.12.2011	31.12.2010
A) Valore della Produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.446.067 ✓	3.536.230
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	345.375	335.325
Totale valore della produzione	3.791.443 ✓	3.871.555 ✓
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.902	63.862
7) Per servizi	3.027.862	3.113.742
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale:	386.647 ✓	439.715
a) salari e stipendi	283.020	316.546
b) oneri sociali	81.475	94.476
c) trattamento di fine rapporto	16.450	20.564
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	5.701	8.129
10) Ammortamenti e svalutazioni:	155.386	103.384
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.052	4.055
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	144.373	99.329
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.961	0

	31.12.2011	31.12.2010
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.844	20.179
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	40.142	40.913
Totale costi della produzione	3.685.783	3.781.795
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	105.660	89.760
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:	0	0
- da controllate	0	0
- da collegate	0	0
- altri	0	0
16) Altri proventi finanziari:	1.592	282
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:</i>	0	0
- da controllate	0	0
- da collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	0	0
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
<i>c) da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
<i>d) proventi diversi dai precedenti:</i>	1.592	282
- da controllate	0	0
- da collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	1.592	282
17) Interessi e altri oneri finanziari:	59.530	26.760
- da controllate	0	0
- da collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	59.530	26.760
17-bis) Utili e (perdite) su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	(57.939)	(26.478)

	31.12.2011	31.12.2010
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	0	0
<i>a) di partecipazioni</i>	0	0
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
19) Svalutazioni	0	0
<i>a) di partecipazioni</i>	0	0
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
<i>c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	0	0
- plusvalenze da alienazioni	0	0
- altri (differenze da arrotondamenti in euro)	0	0
21) Oneri	0	17.671
- minusvalenze da alienazioni	0	0
- imposte relative a esercizi precedenti	0	17.671
- altri (differenze da arrotondamenti in euro)	0	0
Totale delle partite straordinarie	0	(17.671)
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	47.721	45.611
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.054	42.401
23) Utile (perdita) dell'esercizio	15.668	3.210

Si dichiara che il presente bilancio è vero e reale ed è conforme alle scritture contabili.

Il Presidente del C.d.A.

Rota Giacomo

ECOISOLA S.P.A.

Via Carso n. 73 – 24040 Madone (Bg)

Capitale Sociale € 311.934,42= i.v.

Codice Fiscale, Partita Iva e n. Registro Imprese di Bergamo 02371570165

Numero R.e.a. BG 283774

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2011

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2011, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute regolarmente ed è stato redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

La redazione del presente bilancio è stata effettuata in forma abbreviata, in quanto sono stati rispettati i parametri dimensionali di cui all'art. 2435-bis comma primo del Codice Civile. Vengono tralasciate le indicazioni previste dal comma quinto dell'art. 2435-bis ed è omessa la Relazione sulla Gestione poiché, così come previsto dal comma settimo dello stesso articolo, sono fornite qui di seguito le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del Codice Civile: in particolare si precisa che la società possiede n. 12.043 azioni proprie per un costo d'acquisto pari ad euro 129.104 che durante l'esercizio non sono stati effettuati acquisti o vendite di azioni o quote di cui sopra, sia diretti sia tramite società fiduciarie o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2423 del codice civile il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Si precisa inoltre che, come previsto dall'art. 2423-ter comma quinto del Codice Civile, si è proceduto, per ogni singola voce dello stato patrimoniale e del conto economico, all'indicazione dell'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nella compilazione del bilancio di esercizio sono stati osservati i seguenti **principi generali**:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività di impresa, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;



- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- non sono stati effettuati raggruppamenti di voci;
- gli importi sono espressi in unità di euro.

Si precisa inoltre che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma quarto, e all'articolo 2423-bis, comma secondo del Codice Civile.

Si precisa tuttavia che i debiti per imposte IRES ed IRAP sono stati esposti al lordo degli acconti versati per meglio avere una separata evidenza di tali poste.

Ciò premesso, si passa ad esporre analiticamente le informazioni che devono essere inserite nella Nota Integrativa secondo l'ordine previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile.

Criteri di Valutazione art. 2427 n. 1

Di seguito sono indicati i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio più significative che hanno un effetto rilevante sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'esercizio della società, precisando che detti criteri sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 del Codice Civile.

Si sottolinea che non è stato necessario convertire alcun valore espresso originariamente in moneta "non di conto".

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano beni non materiali, costi e spese aventi utilità pluriennale e vengono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo vengono svalutate fino alla concorrenza del loro valore economico.

Se successivamente vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili e sono esposte sia al lordo che al netto del fondo di ammortamento.

Il costo di acquisto è ammortizzato secondo un piano di ammortamento a quote costanti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del Codice Civile. Il processo d'ammortamento inizia con l'entrata in funzione del bene.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al loro effettivo importo, corrispondente al costo sostenuto per l'acquisizione di azioni proprie per Euro 129.104, con l'osservanza ed i limiti disposti dall'articolo 2357-ter del Codice Civile; in contropartita è stata costituita una riserva indisponibile nel Patrimonio Netto, indicata alla voce A VI) del Patrimonio Netto.

Rimanenze

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore. Tale minor valore non può essere mantenuto nei successivi bilanci se ne sono venuti meno i motivi. Esse sono rappresentate da sacchi per rifiuti.

Crediti

I crediti sono indicati al presumibile valore di realizzo, al netto del fondo svalutazione rischi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte per il loro effettivo importo.

Ratei e Risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti rispettivamente i proventi di competenza dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nel corso degli esercizi successivi e gli oneri che, pur essendo di competenza degli esercizi successivi, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

Fondi rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri vengono stanziati se ritenuto necessario per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I fondi per rischi ed oneri ricomprendono stanziamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2006 per cause legali ancora in corso e non ancora terminate.

Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è costituito con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo calcolate in base al disposto dell'articolo 2120 del Codice Civile e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente, al netto degli importi trasferiti a fondi di previdenza complementare.

Debiti

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e Risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti rispettivamente gli oneri di competenza dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nel corso degli esercizi successivi e i proventi che, pur essendo di competenza degli esercizi successivi, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

Conto economico

Per quanto riguarda le voci del Conto economico si precisa quanto segue:

- il valore della produzione include i proventi derivanti dalla gestione caratteristica dell'impresa;

- sono iscritti tra i costi della produzione tutti i costi relativi all'acquisizione dei beni e servizi necessari allo svolgimento dell'attività; tali costi sono comprensivi degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposti al netto di resi, sconti, abbuoni o premi;
- i costi ed i ricavi derivanti dall'acquisto e vendita di beni o prestazione di servizi sono correttamente contabilizzati tenendo conto del criterio della competenza economica;
- tra gli oneri diversi di gestione sono inclusi oneri per imposte e tasse deducibili e non deducibili;
- i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente della data nella quale l'operazione è stata compiuta;
- i proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri finanziari sono stati imputati direttamente al conto economico nel momento in cui sono maturati;
- le imposte dell'esercizio sono relative alle imposte correnti, differite ed anticipate.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali art. 2427 n. 3-bis

Si precisa che nel corso dell'esercizio non è stato necessario applicare riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato.

Variazione nella consistenza delle voci art. 2427 n. 4

In ottemperanza alle disposizioni dell'articolo 2427 n. 4 del Codice Civile, vengono esposte ed illustrate nella seguente tabella le variazioni intervenute nelle voci dell'attivo e del passivo. Per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni vengono indicate nei relativi paragrafi della presente nota integrativa.

Voce di bilancio	Valore al 31.12.2010	Variazioni	Valore al 31.12.2011
Immobilizzazioni Immateriali	31.620	4.438	36.058
Immobilizzazioni Materiali	2.528.597	817.033	3.345.630
Immobilizzazioni Finanziarie	129.104	0	129.104
Rimanenze	46.372	-2.844	43.528
Crediti	2.415.311	-567.984	1.847.327
Disponibilità liquide	141.244	412.201	553.445
Ratei e risconti attivi	2.440	39.517	41.957
Patrimonio Netto	1.029.102	15.667	1.044.769
Fondi per rischi ed oneri	67.859	0	67.859
Debiti per TFR	108.185	2.443	110.628
Debiti	3.663.858	977.073	4.640.931
Ratei e risconti passivi	425.684	-292.823	132.861

Con particolare riferimento alle voci relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali, si forniscono i dettagli esposti nelle seguenti tabelle:

Immobilizzazioni Immateriali:

Voce	Valore lordo al 31.12.10	Variazioni	Valore lordo al 31.12.11	Fondo al 31.12.10	Variazioni	Fondo al 31.12.11
Costi imp. e ampl.	-	0	-	-	0	-
Diritto utilizzo software	36.394	0	36.394	35.328	1.066	36.394
Costi di pubblicità	-	0	-	-	0	-
Avviamento	-	0	-	-	0	-
Immob. in corso	20.414	5.742	26.156	-	-	-
Oneri pluriennali	14.938	1.747	16.685	4.798	1.985	6.783
Totale	71.746	7.490	79.236	40.126	3.052	43.178

La voce relativa agli oneri pluriennali contiene le spese connesse alla stipula del contratto di mutuo ipotecario per l'acquisto dell'immobile strumentale; le stesse sono ammortizzate sulla base della durata del mutuo stesso.

Le immobilizzazioni in corso, come peraltro evidenziato nel bilancio relativo all'esercizio precedente, si riferiscono allo studio di un progetto inerente la fattibilità di un campo fotovoltaico a Parma; non essendo tale progetto completato, anche in ossequio al principio contabile OIC 24, il costo non è stato ammortizzato ne presente esercizio.

Immobilizzazioni Materiali:

Voce	Valore lordo al 31.12.10	Variazioni	Valore lordo al 31.12.11	Fondo al 31.12.10	Variazioni	Fondo al 31.12.11
Fabbricati	2.276.105	0	2.276.105	145.306	48.933	194.239
Macchine elettr.	35.905	-4.112	31.793	28.776	585	29.361
Mobili ed arredi	65.054	0	65.054	33.731	5.633	39.364
Impianti fotovolt.	283.071	947.524	1.230.595	35.266	67.584	102.850
Impianti generici	109.605	0	109.605	27.974	9.830	37.804
Beni inf. € 516,46	4.871	397	5.268	4.871	397	5.268
Autoveicoli	31.061	0	31.061	30.680	254	30.934
Attrezzatura varia	72.029	14.900	86.929	42.500	8.460	50.960
Totale	2.877.701	958.708	3.836.409	349.104	141.675	490.779

La voce "Impianti fotovoltaici" è stata incrementata nel corso del presente esercizio in conseguenza della costruzione di due impianti nel Comune di Capriate San Gervasio (BG) nonché di un impianto presso la sede della società nel Comune di Madone (BG) localizzato sopra gli uffici; un altro impianto fotovoltaico è altresì presente presso la sede, localizzato sopra i capannoni ed in funzione già dal 2009.

Si specifica che l'impianto fotovoltaico situato a Capriate San Gervasio è stato costruito da Ecoisola su terreni di proprietà concessi in comodato d'uso gratuito alla società dal Comune il quale, in base a contratto stipulato tra le parti, riconoscerà ad Ecoisola una parte dei ricavi derivanti dallo sfruttamento dell'impianto stesso.

L'ammortamento, che si è stabilito essere quello che meglio riflette i principi di valutazione adottati e meglio esplicitati all'inizio del presente documento, è stato valutato in un'aliquota pari al 9% annuo, ridotta alla metà nell'anno di entrata in funzione del bene.

Qui di seguito si espone il dettaglio degli impianti fotovoltaici di proprietà della società, con i relativi costi storici e la loro aliquota di ammortamento per l'anno 2011:

- Impianto fotovoltaico presso la sede (capannone)
 - o Costo storico: euro 271.273
 - o Ammortamento (9%): euro 24.414
- Impianto fotovoltaico presso la sede (tetto ufficio)
 - o Costo storico: euro 119.108
 - o Ammortamento (4,5%): euro 5.360
- Impianto fotovoltaico Capriate San Gervasio (BG) – via S. Fermo
 - o Costo storico: euro 421.915
 - o Ammortamento (4,50%): euro 18.986
- Impianto fotovoltaico Capriate San Gervasio (BG) – via Bergamo
 - o Costo storico: euro 418.298
 - o Ammortamento (4,50%): euro 18.823

Totale investimento fotovoltaico in essere: euro 1.230.595

Totale ammortamento fotovoltaico 2011: euro 67.584

Si precisa che il suddetto investimento (escluso quello presso la sede sociale sopra il capannone) trova interamente copertura finanziaria nei due mutui che la società ha appositamente acceso nel corso del 2011 per un importo pari a complessivi euro 968.000.

Per le altre voci dello Stato Patrimoniale si forniscono i seguenti dettagli, in merito alla loro composizione al 31 dicembre 2011:

Immobilizzazioni finanziarie:

Azioni proprie	<u>129.104</u>
Totale immobilizzazioni finanziarie	<u>129.104</u>

Ai sensi dell'articolo 2357-ter del Codice Civile, è stata iscritta nel Patrimonio Netto una riserva indisponibile per pari importo.



Rimanenze:

Rimanenze finali di merci c/o sede	6.602
Rimanenze finali di merci c/o terzi	<u>36.926</u>
Totale rimanenze	<u>43.528</u>

Le rimanenze finali di merci, valutate al costo d'acquisto, sono rappresentate da sacchi per l'immondizia; le rimanenze presso terzi saranno consegnate direttamente dagli stessi agli utenti finali.

Crediti:

Crediti vs. clienti (netto svalutazione)	1.311.393
- fondo svalutazione crediti	-25.574
Crediti verso utenti Comuni in tariffa	280.732
Credito IVA	96.616
Fatture da emettere	83.997
Accounti IRES ed IRAP	37.679
Crediti per imposte anticipate	24.303
Crediti per rimborso spese legali	15.316
Note di credito da ricevere	10.382
Crediti diversi	4.722
Crediti per rimborso da IRAP	3.415
Depositi cauzionali per utenze	2.106
Erario c/ritenute fiscali	1.284
Crediti INAIL	<u>956</u>
Totale crediti	<u>1.847.327</u>

Dopo una valutazione circa la vetustà di alcuni crediti e la costante inesigibilità di una piccola parte di essi, si è stabilito di svalutarne una percentuale forfetariamente determinata nello 0,50%, addebitando il conto economico ed alimentando il fondo svalutazione crediti di un importo pari ad euro 7.961, pari allo 0,50% di euro 1.592.125 (euro 1.311.393 + euro 280.732).

La voce **Crediti verso utenti Comuni in tariffa** rappresenta il credito che Ecoisola S.p.A. vanta nei confronti del Concessionario per la riscossione per gli importi che lo stesso dovrà riscuotere, sulla base dei ruoli emessi, dai cittadini dei Comuni a tariffa.

Disponibilità liquide:

Banche	552.766
Cassa	<u>680</u>
Totale disponibilità liquide	<u>553.445</u>

Ratei e risconti attivi:

Ratei attivi	38.250
Risconti attivi	3.707
Totale ratei e risconti attivi	41.957

I ratei attivi sono rappresentati dagli incentivi da fotovoltaico riconosciuti dal GSE, riferibili al 2011, che avranno manifestazione numeraria nei primi mesi del 2012.

Patrimonio Netto:

Capitale sociale	311.934
Riserva sovrapprezzo azioni	97.786
Riserva legale	37.086
Riserva azioni proprie in portafoglio	129.104
Riserva straordinaria	453.191
Utile d'esercizio	15.668
Totale Patrimonio Netto	1.044.769

Fondi per rischi ed oneri:

Fondo rischi cause in corso	67.859
Totale fondi rischi ed oneri	67.859

Tale fondo si riferisce ad uno stanziamento per cause legali effettuato nel 2006 ed ancora in corso al 31 dicembre 2011. Nel corso del 2010 era stato stornato per un importo pari ad Euro 11.909 in quanto è stata ricevuta una fattura di pari importo per spese legali relative alla suddetta causa e riferibili all'accantonamento precedentemente effettuato.

Fondo per Trattamento di Fine Rapporto:

In tale voce è stato appostato il debito maturato nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data del 31.12.11. Alla stessa data risultavano essere in forza presso l'azienda n. 11 dipendenti.

Debito al 31.12.10	Utilizzazioni	Quota maturata	Debito al 31.12.11
108.185	14.007	16.450	110.628

Debiti:

Mutuo acquisto capannone	1.883.738
Mutuo costruzione imp. fotovoltaico	968.000
Fornitori	599.224
Debito vs. Comuni in tariffa	474.184
Tributo provinciale	253.911
Fatture da ricevere	236.534
Note di credito da emettere	58.685
Cauzioni da clienti	45.932
Dipendenti	35.636
Compensi collegio sindacale	22.000
Debito IRES	17.252
Debito IRAP	14.760
INPS dipendenti	14.189
Ritenute IRPEF	11.301
Altri debiti	5.586
Totale Debiti	4.640.931

La voce **mutuo acquisto capannone** per l'acquisto del capannone si riferisce per Euro 100.089 alla quota capitale in scadenza entro 12 mesi e per Euro 1.783.649 alla quota capitale scadente oltre 12 mesi.

La voce **mutuo costruzione impianto fotovoltaico** si riferisce per Euro 67.789 alla quota capitale in scadenza entro 12 mesi e per Euro 900.211 alla quota capitale scadente oltre 12 mesi.

La voce **debito verso Comuni in tariffa** corrisponde all'importo che Ecoisola dovrà corrispondere ai Comuni in tariffa a seguito dell'incasso ricevuto dal Concessionario della riscossione.

Ratei e risconti passivi:

Ratei passivi	132.861
Totale ratei e risconti passivi	132.861

La voce **ratei passivi** è così composta:

- Euro 108.000: convenzioni con i Comuni a tariffa imputabili all'esercizio 2011;
- Euro 13.753: interessi passivi su mutuo impianto fotovoltaico;
- Euro 11.108: altri ratei.

Partecipazioni in controllate e collegate art. 2427 n. 5

La società non possiede partecipazioni in altre società controllate o collegate, né direttamente né tramite società fiduciarie o per interposta persona.

Crediti/debiti di durata superiore a 5 anni art. 2427 n. 6

La società non possiede debiti e/o crediti di durata residua superiore a 5 anni; possiede un mutuo ipotecario contratto per l'acquisto dell'immobile sede dell'attività in Madone (BG) in data 30 giugno 2008. L'importo residuo di tale mutuo ammonta, al 31 dicembre 2011, ad Euro 1.883.738; sull'immobile di Madone è stata prestata garanzia reale (ipoteca su immobili di I grado) per Euro 4.300.000 a favore della BCC – Banca di Credito Cooperativo di Treviglio.

La società ha acceso nel 2011 due mutui per la costruzione degli impianti fotovoltaici di Capriate San Gervasio (BG) e per il tetto degli uffici della sede sociale ammontanti il primo ad euro 850.000 (impianti di Capriate) ed il secondo ad euro 118.000 (tetto uffici presso sede); tali mutui sono in scadenza nel 2026.

Variazioni nei cambi art. 2427 n. 6 bis

La società non opera con l'estero.

Operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine art. 2427 n. 6 ter

Non vi sono operazioni di tale natura.



Voci di Patrimonio Netto art 2427 n. 7 bis

In merito all'origine, alla possibilità di utilizzazione, e alla distribuibilità delle voci di patrimonio netto, si forniscono i dettagli:

NATURA/DESCRIZIONE	importo	utilizzabilità	distribuibilità	utilizzi dei tre prec. esercizi
Capitale sociale	311.934			
Riserve di capitale				
Riserva sovrapprezzo azioni	97.786			
Riserva azioni proprie	129.104			
Totale riserve di capitale	226.890	-	-	-
Riserve di utili				
Riserva legale	37.086	b		
Riserva straordinaria	453.191	a, b, c		
Utile d'esercizio	15.668			
Totale riserve di utili	505.945	-	-	-
TOTALE GENERALE	1.044.769		-	-

a) aumento di capitale b) copertura perdite c) distribuzione ai soci

Oneri finanziari imputati all'attivo art. 2427 n. 8

Durante l'esercizio gli oneri finanziari non sono stati imputati a valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale, ma sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Proventi da partecipazione diversi dai dividendi art. 2427 n. 11

Non vi sono proventi da partecipazione in altre società, neppure sotto forma di dividendi.

Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari art. 2427 n. 12

Gli oneri finanziari indicati alla voce C17) di Conto Economico, valorizzati per Euro 59.530, sono così dettagliati:

- Interessi su c/c bancari	Euro 2.063
- Interessi passivi su mutui	Euro 56.828
- Altri interessi passivi	Euro 639

Suddivisione dei proventi ed oneri straordinari art. 2427 n. 13

Non vi sono oneri straordinari iscritti in bilancio.

Rettifiche ed accantonamenti in applicazione di norme tributarie art. 2427 n. 14

In merito a tale argomento si forniscono le seguenti precisazioni:

CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE AL 31.12.2010	EURO 24.345
STORNO PER QUOTA SPESE RAPPRESENTANZA	EURO 42
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE AL 31.12.2011	EURO 24.303

L'utilizzo del credito per imposte anticipate di esercizi precedenti è relativo al riassorbimento avvenuto nell'esercizio delle imposte anticipate stanziato nelle passate annualità con riferimento alla quota di deducibilità, pari ad Euro 133, di spese di rappresentanza di anni precedenti.

Compensi all'organo amministrativo ed al Collegio Sindacale art. 2427 n. 16

Gli emolumenti erogati ai sindaci ammontano ad Euro 22.000. Nessun costo è stato stanziato per l'organo amministrativo.

Corrispettivi per revisione legale dei conti, per altri servizi di verifica, consulenza fiscale e altri servizi diversi dalla revisione contabile art. 2427 n. 16-bis

Per quanto richiesto al presente punto, si specificano le seguenti informazioni:

- corrispettivi per revisione legale dei conti: euro 22.000;
- corrispettivi per altri servizi di verifica: nessuno;
- corrispettivi per altri servizi diversi dalla revisione contabile: nessuno.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse art. 2427 n. 18

La società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni o titoli e valori simili.

Strumenti finanziari emessi dalla società art. 2427 n. 19

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Finanziamenti soci art. 2427 n. 19-bis

La società non ha in essere finanziamenti soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare art. 2427 n. 20 n. 21

La Società non possiede patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447 bis.

Operazioni di locazione finanziaria art. 2427 n. 22

La società non possiede beni in leasing.

Operazioni con parti correlate art. 2427 n. 22-bis

In relazione al presente punto si precisa che la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate di importi rilevanti non concluse a normali condizioni di mercato. Si evidenzia tuttavia che la società presta servizi nei confronti dei Comuni soci.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale art. 2427 n. 22-ter

Non esistono accordi a tale titolo. Le operazioni poste in essere dalla società hanno tutte dato origine a rilevazioni di tipo contabile e sono riflesse, pertanto, nel presente bilancio.

APPENDICE FISCALE

Si provvede a fornire una sintetica informativa con riferimento alla situazione fiscale relativa alla Società. Ecoisola ha conseguito un utile prima delle imposte pari ad Euro 47.721, al quale è stata sottratta un'imposta IRES per Euro 17.252, un'imposta IRAP per Euro 14.760 e storno di imposte anticipate (IRES ed IRAP) per Euro 42. L'utile di bilancio al 31.12.2011 è perciò pari ad Euro 15.668.

Si sono operate le seguenti variazioni finalizzate al calcolo dell'imponibile fiscale:

- **In aumento:**

spese telefoniche indeducibili	Euro 859 (solo ai fini IRES)
ICI	Euro 11.044
ICI anni precedenti	Euro 4.984 (solo ai fini IRES)
Sanzioni	Euro 24 (solo ai fini IRES)

- **In diminuzione:**

Spese rappr. anni preced.	Euro 133
10% IRAP deducibile	Euro 1.670 (solo ai fini IRES)
ACE	Euro 96 (solo ai fini IRES)

Informazioni complementari

L'esercizio sociale si è chiuso con un utile complessivo di euro 15.668 dopo l'accantonamento di:

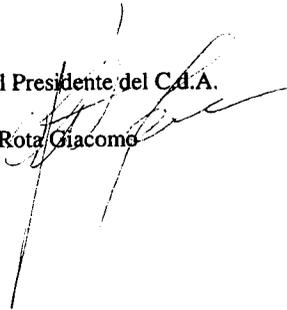
- Euro 17.252 per imposta corrente IRES;
- Euro 14.760 per imposta corrente IRAP;
- Euro 42 per storno imposte anticipate IRES ed IRAP.

Il presidente del Consiglio di Amministrazione chiede che l'assemblea dei soci approvi il bilancio dell'esercizio appena concluso, così come viene presentato, e propone di destinare l'utile conseguito nell'esercizio, che ammonta ad Euro 15.668, nel seguente modo:

- Riserva legale (5%): Euro 783;
- Riserva straordinaria: Euro 14.885.

Il Presidente del C.d.A.

Rota Giacomo



Io sottoscritto Rota Giacomo in qualità di Presidente del C.d.a. della società ECOISOLA S.P.A. consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, dichiara, ai sensi dell'art.23 comma 4 D.Lgs 82/2005, la conformità del presente documento all'originale detenuto e conservato agli atti della società.