

---

**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 31.12.2012****(importi espressi in unità di euro)**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>		
<b>I Immateriali</b>	<b>7.916</b>	<b>36.058</b>
Costo storico	53.079	79.236
- F.do ammortamento	(45.163)	(43.178)
<b>II Materiali</b>	<b>3.165.701</b>	<b>3.345.630</b>
Costo storico	3.821.631	3.836.409
- F.do ammortamento	(655.930)	(490.779)
<b>III Finanziarie</b>	<b>129.104</b>	<b>129.104</b>
Costo	129.104	129.104
- Svalutazioni	0	0
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>3.302.721</b>	<b>3.510.792</b>
<b>C) Attivo Circolante</b>		
<b>I Rimanenze</b>	<b>47.655</b>	<b>43.528</b>
<b>II Crediti</b>	<b>1.906.328</b>	<b>1.847.327</b>
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.935.886	1.872.901
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
- Fondo svalutazione crediti	(29.558)	(25.574)
<b>III Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>	<b>491.437</b>	<b>553.445</b>
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>2.445.420</b>	<b>2.444.300</b>
<b>D) Ratei e Risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti</b>	<b>120.759</b>	<b>41.957</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>5.868.900</b>	<b>5.997.049</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A)</b>	<b>Patrimonio netto</b>		
<i>I</i>	<i>Capitale</i>	<b>311.934</b>	<b>311.934</b>
<i>II</i>	<i>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	<b>97.786</b>	<b>97.786</b>
<i>III</i>	<i>Riserve di rivalutazione</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>IV</i>	<i>Riserva legale</i>	<b>37.870</b>	<b>37.086</b>
<i>V</i>	<i>Riserve statutarie</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>VI</i>	<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	<b>129.104</b>	<b>129.104</b>
<i>VII</i>	<i>Altre Riserve, distintamente indicate</i>	<b>468.075</b>	<b>453.191</b>
	- Riserva straordinaria	468.075	453.191
	- Riserva da arrotondamento in euro	0	0
<i>VIII</i>	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>IX</i>	<i>Utile (perdita) d' esercizio</i>	<b>51.357</b>	<b>15.668</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>		<b>1.096.126</b>	<b>1.044.769</b>
<b>B)</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>67.859</b>	<b>67.859</b>
<b>C)</b>	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>105.197</b>	<b>110.628</b>
<b>D)</b>	<b>Debiti</b>	<b>4.575.976</b>	<b>4.640.932</b>
	- Esigibili entro l'esercizio successivo	2.064.035	1.957.072
	- Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.511.941	2.683.860
<b>E)</b>	<b>Ratei e Risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti</b>	<b>23.741</b>	<b>132.861</b>
<b>Totale Passivo</b>		<b>5.868.900</b>	<b>5.997.049</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
	Impegni per canoni di leasing a scadere	0	0
	Impegni per garanzie prestate	0	0
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Conto Economico</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A) Valore della Produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.352.911	3.446.067
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	383.177	345.375
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.736.088</b>	<b>3.791.443</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	55.942	72.902
7) Per servizi	2.751.377	3.027.862
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale:	361.891	386.647
<i>a) salari e stipendi</i>	267.452	283.020
<i>b) oneri sociali</i>	74.388	81.475
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	14.303	16.450
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	0	0
<i>e) altri costi</i>	5.748	5.701
10) Ammortamenti e svalutazioni:	219.306	155.386
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	1.986	3.052
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	187.762	144.373
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0
<i>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	29.558	7.961

	31.12.2012	31.12.2011
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.128)	2.844
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	207.219	40.142
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.591.606</b>	<b>3.685.783</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>144.482</b>	<b>105.660</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni:	0	0
- da controllate	0	0
- da collegate	0	0
- altri	0	0
16) Altri proventi finanziari:	1.598	1.592
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- 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>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c) da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>d) proventi diversi dai precedenti:</i>	<i>1.598</i>	<i>1.592</i>
- da controllate	0	0
- da collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	1.598	1.592
17) Interessi e altri oneri finanziari:	64.303	59.530
- da controllate	0	0
- da collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	64.303	59.530
17-bis) Utili e (perdite) su cambi	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(62.705)</b>	<b>(57.939)</b>

	31.12.2012	31.12.2011
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
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
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi	13.092	0
- <i>plusvalenze da alienazioni</i>	0	0
- <i>altri (rimborso IRES da IRAP)</i>	13.092	0
21) Oneri	0	0
- <i>minusvalenze da alienazioni</i>	0	0
- <i>imposte relative a esercizi precedenti</i>	0	0
- <i>altri (differenze da arrotondamenti in euro)</i>	0	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>13.092</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>94.869</b>	<b>47.721</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.512	32.054
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>51.357</b>	<b>15.668</b>

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 31.12.2012**

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012, 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.

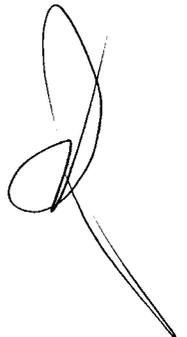
Vengono tralasciate le indicazioni previste dal comma quinto dell'art. 2435-bis ed è omessa la Relazione sulla Gestione poiché, così come previsto dal comma settimo dello stesso articolo, sono fornite qui di seguito le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del Codice Civile: in particolare 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**

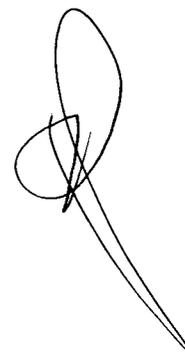
Di seguito sono indicati i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio più significative che hanno un effetto rilevante sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'esercizio della società, precisando che detti criteri sono conformi alle disposizioni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

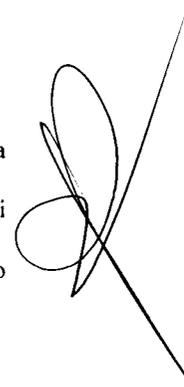
I crediti sono indicati al presumibile valore di realizzo, al netto del fondo svalutazione rischi.

#### **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.

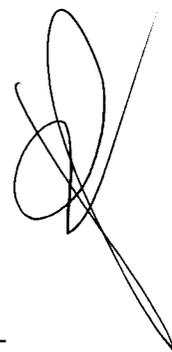
### **Ratei e Risconti passivi**

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;



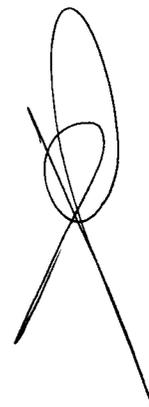
- tra gli oneri diversi di gestione sono inclusi oneri per imposte e tasse deducibili e non deducibili;
- i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente della data nella quale l'operazione è stata compiuta;
- i proventi e gli oneri relativi 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 31.12.2011	Variazioni	Valore al 31.12.2012
Immobilizzazioni Immateriali	36.058	-28.142	7.916
Immobilizzazioni Materiali	3.345.630	-179.929	3.165.701
Immobilizzazioni Finanziarie	129.104	0	129.104
Rimanenze	43.528	4.127	47.655
Crediti	1.847.327	59.001	1.906.328
Disponibilità liquide	553.445	-62.008	491.437
Ratei e risconti attivi	41.957	78.802	120.759
Patrimonio Netto	1.044.769	51.357	1.096.126
Fondi per rischi ed oneri	67.859	0	67.859
Debiti per TFR	110.628	-5.431	105.197
Debiti	4.640.931	-64.955	4.575.976
Ratei e risconti passivi	132.861	-109.120	23.741

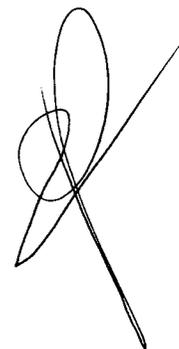
Con particolare riferimento alle voci relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali, si forniscono i dettagli esposti nelle seguenti tabelle:

**Immobilizzazioni Immateriali:**

Voce	Valore lordo al 31.12.11	Variazioni	Valore lordo al 31.12.12	Fondo al 31.12.11	Variazioni	Fondo al 31.12.12
Costi imp. e ampl.	-	0	-	-	0	-
Diritto utilizzo software	36.394	0	36.394	36.394	0	36.394
Costi di pubblicità	-	0	-	-	0	-
Avviamento	-	0	-	-	0	-
Immob. in corso	26.156	-26.156	-			
Oneri pluriennali	16.685	0	16.685	6.783	1.986	8.769
<b>Totale</b>	<b>79.236</b>	<b>- 26.156</b>	<b>53.079</b>	<b>43.178</b>	<b>1.986</b>	<b>45.163</b>

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.

La variazione nelle immobilizzazioni in corso sono dovute al venir meno della fattibilità relativa al progetto di un campo fotovoltaico a Parma.



**Immobilizzazioni Materiali:**

Voce	Valore lordo al 31.12.11	Variazioni	Valore lordo al 31.12.12	Fondo al 31.12.11	Variazioni	Fondo al 31.12.12
Fabbricati	2.276.105	0	2.276.105	194.239	48.933	243.172
Macchine elettr.	31.793	21.429	53.221	29.361	11.966	41.327
Mobili ed arredi	65.054	-3.125	61.930	39.364	2.501	41.865
Impianti fotovolta.	1.230.595	0	1.230.595	102.850	110.754	213.603
Impianti generici	109.605	-27.819	81.785	37.804	-13.203	24.601
Beni inf. € 516,46	5.268	45	5.313	5.268	0	5.268
Autoveicoli	31.061	0	31.061	30.934	127	31.061
Attrezzatura varia	86.929	-5.308	81.621	50.960	4.073	55.033
<b>Totale</b>	<b>3.836.409</b>	<b>-14.778</b>	<b>3.821.631</b>	<b>490.779</b>	<b>165.151</b>	<b>655.930</b>

La voce "Impianti fotovoltaici" è rappresentata da due impianti nel Comune di Capriate San Gervasio (BG) nonché da 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.

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 2012:

- 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 (9%): euro 10.720

- Impianto fotovoltaico Capriate San Gervasio (BG) – via S. Fermo
  - o Costo storico: euro 421.915
  - o Ammortamento (9%): euro 37.972
  
- Impianto fotovoltaico Capriate San Gervasio (BG) – via Bergamo
  - o Costo storico: euro 418.298
  - o Ammortamento (9%): euro 37.647

**Totale investimento fotovoltaico in essere: euro 1.230.595**

**Totale ammortamento fotovoltaico 2012: euro 110.753**

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 2012:

***Immobilizzazioni finanziarie:***

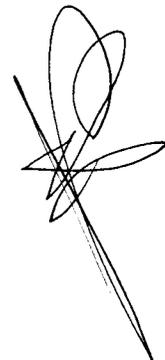
Azioni proprie	129.104
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<u>129.104</u>

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	9.217
Rimanenze finali di merci c/o terzi	38.439
<b>Totale rimanenze</b>	<u>47.655</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	1.422.989
- fondo svalutazione crediti	-29.558
Crediti verso utenti Comuni in tariffa	216.964
Fatture da emettere	136.625
Credito IVA	56.110
Acconti IRES ed IRAP	30.655
Crediti per imposte anticipate	27.166
Crediti per rimborso da IRAP	16.507
Note di credito da ricevere	10.679
Crediti diversi	7.693
Crediti per rimborso spese legali	6.010
Erario c/ritenute fiscali	2.134
Depositi cauzionali per utenze	2.112
Crediti INAIL	243
<b>Totale crediti</b>	<b>1.906.328</b>

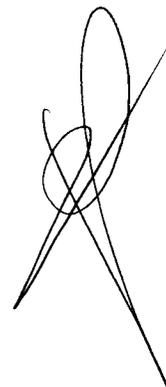
Dopo un'attenta analisi dello storico dei crediti, si è stabilito di mettere a perdita crediti verso clienti dall'anno 2003 all'anno 2007; tale decisione è stata presa a seguito dell'emersione di elementi certi e precisi nell'analisi dell'esigibilità dei suddetti crediti, decisione questa supportata normativamente dall'articolo 101 TUIR, così come modificato dal D.L. 83/2012 e successiva legge di conversione, che include nella definizione di elementi precisi e certi anche i crediti di importo inferiore ad Euro 2.500 e scaduti da oltre sei mesi.

Per quanto concerne invece la valutazione circa i crediti iscritti in bilancio e riferibili agli anni successivi al 2007, stante la costante inesigibilità di una piccola parte di essi, si è stabilito di svalutarne una percentuale così forfetariamente determinata:

- Svalutazione del valore nominale dei crediti sorti nel 2008: 10%
- Svalutazione del valore nominale dei crediti sorti nel 2009: 10%
- Svalutazione del valore nominale dei crediti sorti nel 2011: 5%

La voce **Crediti verso utenti Comuni in tariffa** rappresenta il credito che Ecoisola S.p.A. vanta nei confronti dei cittadini dei Comuni in Tariffa e che il Concessionario per la riscossione dovrà riscuotere sulla base dei ruoli emessi.

La voce **Crediti per rimborso da IRAP** contiene il rimborso IRES da IRAP richiesto con istanza presentata telematicamente nel 2009 per Euro 3.415 ed istanza presentata in data 14/03/2013 per Euro 13.092. A fronte di quest'ultima è stata stanziata in bilancio una sopravvenienza attiva non tassabile di pari importo.



**Disponibilità liquide:**

Banche	490.704
Cassa	732
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>491.437</b>

**Ratei e risconti attivi:**

Ratei attivi	115.241
Risconti attivi	5.519
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>120.759</b>

I **ratei attivi** sono rappresentati dagli incentivi da fotovoltaico riconosciuti dal GSE, riferibili al 2012, che avranno manifestazione numeraria nei primi mesi del 2013.

**Patrimonio Netto:**

Capitale sociale	311.934
Riserva sovrapprezzo azioni	97.786
Riserva legale	37.870
Riserva azioni proprie in portafoglio	129.104
Riserva straordinaria	468.075
Utile d'esercizio	51.357
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.096.126</b>

**Fondi per rischi ed oneri:**

Fondo rischi cause in corso	67.859
<b>Totale fondi rischi ed oneri</b>	<b>67.859</b>

Tale fondo si riferisce ad uno stanziamento per cause legali effettuato nel 2006 ed ancora in corso al 31 dicembre 2012. 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 31.12.2012. Alla stessa data risultavano essere in forza presso l'azienda n. 9 dipendenti.

Debito al 31.12.11	Utilizzazioni	Quota maturata	Debito al 31.12.12
110.628	19.734	14.303	105.197

**Debiti:**

Mutuo acquisto capannone	1.783.223
Mutuo costruzione imp. fotovoltaico	900.213
Fornitori	584.725
Debito vs. Comuni in tariffa	427.990
Debiti per convenzioni	300.700
Tributo provinciale	181.864
Fatture da ricevere	177.846
Cauzioni da clienti	46.400
Note di credito da emettere	45.126
Dipendenti	31.589
Debito IRES	33.967
Debito IRAP	15.403
Compensi collegio sindacale	20.096
INPS dipendenti	13.053
Ritenute IRPEF	12.184
A ltri debiti	1.595
<b>Totale Debiti</b>	<b>4.575.976</b>

La voce **mutuo acquisto capannone** per l'acquisto del capannone si riferisce per Euro 103.707 alla quota capitale in scadenza entro 12 mesi e per Euro 1.679.515 alla quota capitale scadente oltre 12 mesi.

La voce **mutuo costruzione impianto fotovoltaico** si riferisce per Euro 67.787 alla quota capitale in scadenza entro 12 mesi e per Euro 832.426 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	23.741
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>23.741</b>

Rispetto all'esercizio precedente, i debiti per convenzioni sono stati appostati in bilancio tra i debiti in luogo della presente voce.

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

- Euro 9.596: integrazioni su finanziamento su impianto fotovoltaico;
- Euro 14.145: altri ratei passivi.

**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 crediti di durata residua superiore a 5 anni; possiede invece 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 2012, ad Euro 1.783.223; 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**

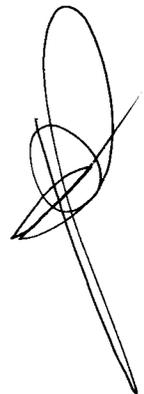
La società non opera con l'estero.

**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
<b><u>Capitale sociale</u></b>	311.934			
<b><u>Riserve di capitale</u></b>				
Riserva sovrapprezzo azioni	97.786			
Riserva azioni proprie	129.104			
<b><i>Totale riserve di capitale</i></b>	<b>226.890</b>	-	-	-
<b><u>Riserve di utili</u></b>				
Riserva legale	37.870	b		
Riserva straordinaria	468.075	a, b, c	468.075	
Utile d'esercizio	51.357	a, b, c	48.789	
<b><i>Totale riserve di utili</i></b>	<b>557.302</b>	-	516.864	-
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.096.126</b>		<b>516.864</b>	<b>-</b>

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.

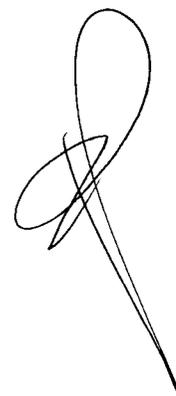
**Proventi da partecipazione diversi dai dividendi art. 2427 n. 11**

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 64.303, sono così dettagliati:

- Interessi su c/c bancari                      Euro 5.167
- Interessi passivi su mutui                    Euro 14.734
- Interessi passivi su finanziamenti        Euro 44.347
- Altri interessi passivi                        Euro 55



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

Non vi sono oneri straordinari iscritti in bilancio. È stato invece iscritto un provento straordinario, pari ad Euro 13.092, derivante dalla presentazione telematica in data 14/03/2013 di apposita istanza per rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato (art. 2 comma 1-*quater*, D.L. 201/2011).

**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 31.12.2011	EURO	24.303
- RETTIFICHE	EURO	2.995
SVALUTAZIONE CREDITI ECCEDENTI LO 0,5%	EURO	5.858
<b>CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE AL 31.12.2012</b>	<b>EURO</b>	<b>27.166</b>

Lo stanziamento di crediti per imposte anticipate è dovuto alla differenza tra la svalutazione crediti effettuata in bilancio, pari ad Euro 29.558, e quella fiscalmente ammessa, pari ad Euro 8.257. L'imposta IRES su tale differenza (Euro 21.301) costituisce un credito per imposte anticipate.

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

Gli emolumenti erogati ai sindaci ammontano ad Euro 20.096. Nessun costo è stato stanziato per l'organo amministrativo.

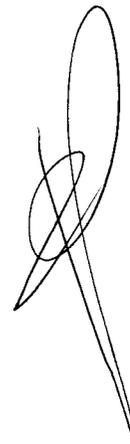
**Corrispettivi per revisione legale dei conti, per altri servizi di verifica, consulenza fiscale e altri servizi diversi dalla revisione contabile art. 2427 n. 16-bis**

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

- corrispettivi per revisione legale dei conti: euro 20.096;
- 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 similari.



**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.

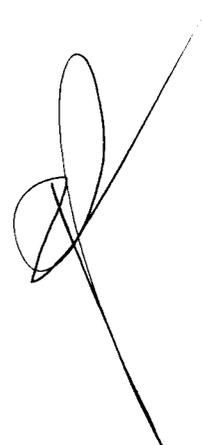
**APPENDICE FISCALE**

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 94.869, al quale è stata sottratta un'imposta IRES per Euro 33.967, un'imposta IRAP per Euro 15.403 e stanziate imposte anticipate IRES per Euro 5.858. L'utile di bilancio al 31.12.2012 è perciò pari ad Euro 51.357.

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

- **In aumento:**

spese telefoniche in deducibili	Euro	852	(solo ai fini IRES)
IMU	Euro	15.336	
Svalutazioni crediti oltre lo 0,50%	Euro	21.301	(solo ai fini IRES)
Sanzioni e sopravvenienze passive	Euro	12.645	(solo ai fini IRES)



- **In diminuzione:**

Sopravvenienza attiva rimborso da IRAP	Euro	13.092	(solo ai fini IRES)
10% IRAP deducibile	Euro	708	(solo ai fini IRES)
IRAP deducibile su costo personale	Euro	7.686	(solo ai fini IRES)

**Informazioni complementari**

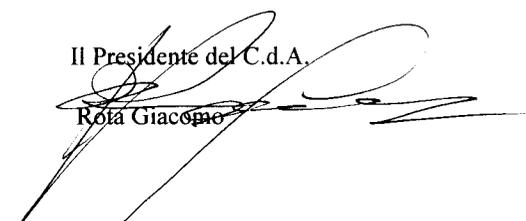
L'esercizio sociale si è chiuso con un utile complessivo di euro 51.357, dopo l'accantonamento di:

- Euro 33.967 per imposta corrente IRES;
- Euro 15.403 per imposta corrente IRAP;
- Euro 5.858 imposte anticipate IRES.

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 51.357, nel seguente modo:

- Riserva legale (5%): Euro 2.568;
- Riserva straordinaria: Euro 48.789.

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.