

**AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE DELLA PROVINCIA di PERUGIA SPA**  
Sede in VIA CORCIANESE N. 218 - CENTRO DIREZ. QUATTROTORRI - 06070 PERUGIA (PG)  
Capitale sociale Euro 164.268,00 I.V.

Bilancio al 30/06/2009

| <b>Stato patrimoniale attivo</b>                                       | <b>30/06/2009</b> | <b>30/06/2008</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>              |                   |                   |
| (di cui già richiamati )   |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                   |                   |
| <i>I. Immateriali</i>  |                   |                   |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento                                  | 1.064             | 289               |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                       |                   |                   |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno | 2.680             | 2.592             |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                       |                   |                   |
| 5) Avviamento  |                   |                   |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                 |                   |                   |
| 7) Altre   |                   |                   |
|  | 3.856             | 5.964             |
|  | 7.600             | 8.845             |
| <i>II. Materiali</i>   |                   |                   |
| 1) Terreni e fabbricati  |                   |                   |
| 2) Impianti e macchinario  | 263               | 1.838             |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                              | 83                | 249               |
| 4) Altri beni  | 11.952            | 15.850            |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti                                 |                   |                   |
|  | 12.298            | 17.937            |
| <i>III. Finanziarie</i>  |                   |                   |
| 1) Partecipazioni in:  |                   |                   |
| a) imprese controllate   |                   |                   |
| b) imprese collegate   |                   |                   |
| c) imprese controllanti  |                   |                   |
| d) altre imprese   | 1.000             |                   |
| (F.do svalutazione partecipazioni)                                     | (1.000)           |                   |
| 2) Crediti   |                   |                   |
| a) verso imprese controllate   |                   |                   |
| b) verso imprese collegate   |                   |                   |
| c) verso controllanti  |                   |                   |
| d) verso altri   |                   |                   |
| 3) Altri titoli  |                   |                   |
| 4) Azioni proprie  |                   |                   |
| (valore nominale complessivo )   |                   |                   |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>   | <b>19.898</b>     | <b>26.782</b>     |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                   |                   |
| <i>I. Rimanenze</i>  |                   |                   |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo                             | 130               | 145               |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                     |                   |                   |
| 3) Lavori in corso su ordinazione                                      | 52.034            |                   |

|   |         |                   |                   |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| 4) Prodotti finiti e merci  |         |                   |                   |
| 5) Acconti  |         |                   |                   |
|   |         | 52.164            | 145               |
| <b>II. Crediti</b>  |         |                   |                   |
| 1) Verso clienti  |         |                   |                   |
| - entro 12 mesi   | 133.856 |                   | 28.815            |
| - oltre 12 mesi   |         |                   |                   |
|   |         | 133.856           | 28.815            |
| 2) Verso imprese controllate  |         |                   |                   |
| 3) Verso imprese collegate  |         |                   |                   |
| 4) Verso controllanti   |         |                   |                   |
| 4-bis) Per crediti tributari  |         |                   |                   |
| - entro 12 mesi   | 15.594  |                   | 12.957            |
| - oltre 12 mesi   |         |                   |                   |
|   |         | 15.594            | 12.957            |
| 4-ter) Per imposte anticipate   |         |                   |                   |
| 5) Verso altri  |         |                   |                   |
| - entro 12 mesi   | 26.009  |                   | 24.528            |
| - oltre 12 mesi   |         |                   |                   |
|   |         | 26.009            | 24.528            |
|   |         | 175.459           | 66.300            |
| <b>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</b> |         |                   |                   |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate                                |         |                   |                   |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate                                  |         |                   |                   |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti                               |         |                   |                   |
| 4) Altre partecipazioni   |         |                   |                   |
| 5) Azioni proprie<br>(valore nominale complessivo )                     |         |                   |                   |
| 6) Altri titoli   |         |                   | 80.000            |
|   |         |                   | 80.000            |
| <b>IV. Disponibilità liquide</b>  |         |                   |                   |
| 1) Depositi bancari e postali   |         | 97.884            | 165.419           |
| 2) Assegni  |         |                   |                   |
| 3) Denaro e valori in cassa   |         | 179               | 106               |
|   |         | 98.063            | 165.525           |
| <b>Totale attivo circolante</b>   |         | <b>325.686</b>    | <b>311.970</b>    |
| <b>D) Ratei e risconti</b>  |         |                   |                   |
| - disaggio su prestiti  |         |                   |                   |
| - vari  | 1.750   |                   | 1.744             |
|   |         | 1.750             | 1.744             |
| <b>Totale attivo</b>  |         | <b>347.334</b>    | <b>340.496</b>    |
| <b>Stato patrimoniale passivo</b>                                       |         | <b>30/06/2009</b> | <b>30/06/2008</b> |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |         |                   |                   |
| I. Capitale   |         | 164.268           | 164.268           |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni                                |         | 8.488             | 8.488             |
| III. Riserva di rivalutazione   |         |                   |                   |
| IV. Riserva legale  |         | 900               | 613               |
| V. Riserve statutarie   |         |                   |                   |
| VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio                           |         |                   |                   |
| VII. Altre riserve  |         |                   |                   |
| Riserva straordinaria   | 16.197  |                   | 10.745            |
| Versamenti in conto capitale  |         |                   |                   |

|  |        |                |                |
|--|--------|----------------|----------------|
| Versamenti conto copertura perdite                             |        |                |                |
| Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.                |        |                |                |
| Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.               |        |                |                |
| Fondi riserve in sospensione di imposta                        |        |                |                |
| Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)             |        |                |                |
| Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982                       |        |                |                |
| Fondi di accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)             |        |                |                |
| Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993   |        |                |                |
| Riserva non distribuibile ex art. 2426                         |        |                |                |
| Riserva per conversione/arrotondamento in EURO                 | 3      |                | (1)            |
| Altre...   |        |                |                |
|  |        | 16.200         | 10.744         |
| <i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>                   |        |                |                |
| <i>IX. Utile d'esercizio</i>                                   |        | 2.750          | 5.740          |
| <i>IX. Perdita d'esercizio</i>                                 |        | 0              | 0              |
| <i>Acconti su dividendi</i>                                    |        | 0              | 0              |
| <i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>                  |        |                |                |
| <b><i>Totale patrimonio netto</i></b>                          |        | <b>192.606</b> | <b>189.853</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                             |        |                |                |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili        |        |                |                |
| 2) Fondi per imposte, anche differite                          |        |                |                |
| 3) Altri   |        |                |                |
| <b><i>Totale fondi per rischi e oneri</i></b>                  |        |                |                |
| <b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>      |        | <b>38.312</b>  | <b>32.093</b>  |
| <b>D) Debiti</b>   |        |                |                |
| 1) Obbligazioni  |        |                |                |
| 2) Obbligazioni convertibili                                   |        |                |                |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti                         |        |                |                |
| 4) Debiti verso banche   |        |                |                |
| 5) Debiti verso altri finanziatori                             |        |                |                |
| 6) Acconti   |        |                |                |
| 7) Debiti verso fornitori                                      |        |                |                |
| - entro 12 mesi  | 59.746 |                | 62.145         |
| - oltre 12 mesi  |        |                |                |
|  |        | 59.746         | 62.145         |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito                   |        |                |                |
| 9) Debiti verso imprese controllate                            |        |                |                |
| 10) Debiti verso imprese collegate                             |        |                |                |
| 11) Debiti verso controllanti                                  |        |                |                |
| 12) Debiti tributari   |        |                |                |
| - entro 12 mesi  | 16.850 |                | 5.601          |
| - oltre 12 mesi  |        |                |                |
|  |        | 16.850         | 5.601          |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |        |                |                |
| - entro 12 mesi  | 5.584  |                | 6.118          |
| - oltre 12 mesi  |        |                |                |
|  |        | 5.584          | 6.118          |
| 14) Altri debiti   |        |                |                |
| - entro 12 mesi  | 19.431 |                | 31.057         |
| - oltre 12 mesi  |        |                |                |
|  |        |                |                |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | 19.431         | 31.057         |
| <b>Totale debiti</b>       | <b>101.611</b> | <b>104.921</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b> |                |                |
| - aggio sui prestiti       |                | 13.629         |
| - vari                     | 14.805         | 13.629         |
|                            | 14.805         | 13.629         |
| <b>Totale passivo</b>      | <b>347.334</b> | <b>340.496</b> |

|                       |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Conti d'ordine</b> | <b>30/06/2009</b> | <b>30/06/2008</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|

- 1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi
- 2) Sistema improprio degli impegni
- 3) Sistema improprio dei rischi
- 4) Raccordo tra norme civili e fiscali

**Totale conti d'ordine**

|                        |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Conto economico</b> | <b>30/06/2009</b> | <b>30/06/2008</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|

**A) Valore della produzione**

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     | 132.683 | 396.745 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti |         |         |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                | 52.034  |         |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                            |         |         |
| 5) Altri ricavi e proventi:   |         |         |
| - vari  | 2       | 11      |
| - contributi in conto esercizio   | 79.290  | 29.655  |
| - contributi in conto capitale (quote esercizio)                                |         |         |
|   | 79.292  | 29.666  |

|                                       |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Totale valore della produzione</b> | <b>264.009</b> | <b>426.411</b> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|

**B) Costi della produzione**

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.142   | 12.660  |
| 7) Per servizi   | 111.257 | 232.917 |
| 8) Per godimento di beni di terzi                        | 17.999  | 17.641  |
| 9) Per il personale                                      |         |         |
| a) Salari e stipendi                                     | 81.903  | 81.782  |
| b) Oneri sociali   | 25.021  | 27.782  |
| c) Trattamento di fine rapporto                          | 6.220   | 6.286   |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                    |         |         |
| e) Altri costi   |         |         |
|  | 113.144 | 115.850 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                          |         |         |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali       | 5.025   | 4.695   |

|   |       |                |
|---|-------|----------------|
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 8.398 | 11.992         |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |       |                |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 673   |                |
|   |       |                |
| 11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>   |       | 14.096<br>15   |
|   |       | 16.687<br>30   |
| 12) <i>Accantonamento per rischi</i>  |       |                |
| 13) <i>Altri accantonamenti</i>   |       |                |
| 14) <i>Oneri diversi di gestione</i>  |       | 4.902          |
|   |       | 5.353          |
| <b>Totale costi della produzione</b>  |       | <b>269.555</b> |
|   |       | <b>401.138</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>                                  |       | <b>(5.546)</b> |
|   |       | <b>25.273</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |       |                |
| 15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>  |       |                |
| - da imprese controllate  |       |                |
| - da imprese collegate  |       |                |
| - altri   |       |                |
| 16) <i>Altri proventi finanziari:</i>   |       |                |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |       |                |
| - da imprese controllate  |       |                |
| - da imprese collegate  |       |                |
| - da controllanti   |       |                |
| - altri   |       |                |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  | 2.137 |                |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante  |       |                |
| d) proventi diversi dai precedenti:   |       |                |
| - da imprese controllate  |       |                |
| - da imprese collegate  |       |                |
| - da controllanti   |       |                |
| - altri   | 1.362 | 1.415          |
|   |       |                |
|   |       | 3.499          |
|   |       | 1.415          |
| 17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>  |       | 3.499          |
| - da imprese controllate  |       |                |
| - da imprese collegate  |       |                |
| - da controllanti   |       |                |
| - altri   |       |                |
| 17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>   |       |                |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>   |       | <b>3.499</b>   |
|   |       | <b>1.415</b>   |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                                    |       |                |
| 18) <i>Rivalutazioni:</i>   |       |                |
| a) di partecipazioni  |       |                |
| b) di immobilizzazioni finanziarie  |       |                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante  |       |                |
| 19) <i>Svalutazioni:</i>  |       |                |

|  |   |        |               |                |
|--|---|--------|---------------|----------------|
| a)   | di partecipazioni                         |        |               | 1.800          |
| b)   | di immobilizzazioni finanziarie           |        |               | 1.800          |
| c)   | di titoli iscritti nell'attivo circolante |        |               | 1.800          |
| <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>               |   |        |               | <b>(1.800)</b> |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                                  |   |        |               |                |
| 20) Proventi:  |   |        |               |                |
|  | - plusvalenze da alienazioni              |        |               | 708            |
|  | - varie                                   | 12.965 |               | 708            |
|  |   |        | 12.965        | 708            |
| 21) Oneri:   |   |        |               |                |
|  | - minusvalenze da alienazioni             |        |               |                |
|  | - imposte esercizi precedenti             |        |               |                |
|  | - varie                                   |        |               | 3.429          |
|  |   |        |               | 3.429          |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                |   |        | <b>12.965</b> | <b>(2.721)</b> |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>                         |   |        | <b>10.918</b> | <b>22.167</b>  |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate |   |        |               |                |
|  | a) Imposte correnti                       | 8.168  |               | 16.427         |
|  | b) Imposte differite (anticipate)         |        |               |                |
|  |   |        | 8.168         | 16.427         |
| <b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>                                |   |        | <b>2.750</b>  | <b>5.740</b>   |

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 38 e 47 del D.P.R. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

**AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE DELLA PROVINCIA di PERUGIA SPA**

Sede in VIA CORCIANESE N. 218 - CENTRO DIREZ. QUATTROTORRI - 06070 PERUGIA (PG)

Capitale sociale Euro 164.268,00 I.V.

**Nota integrativa al bilancio al 30/06/2009**

**Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

**Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 30/06/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nessuna deroga è stata applicata ai criteri come sopra esposti.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

**Immobilizzazioni**

*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi per acquisto software e migliorie su beni di terzi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchinari, attrezzature 15%
- macchine ufficio 12%
- mobili e arredi 15%
- macchine elettroniche, elaboratori 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore,

l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non è stata posta in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

**Crediti** Sono esposti al valore nominale corrispondente al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese

**Debiti** Sono rilevati al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze** Il materiale di consumo è calcolato a fine esercizio in base al costo di acquisto.

Le prestazioni di servizi che non sono ultimate alla data di chiusura dell'esercizio rappresentato lavori in corso di esecuzione, classificati tra le rimanenze e sono iscritti in base al *criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento*: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo delle misurazioni dell'attività effettivamente svolta. Sulla base dei contratti in essere (o bandi cui la Società ha partecipato) è individuata alla fine dell'esercizio l'ammontare dei ricavi maturati considerando lo stato di avanzamento dell'attività.

Per un'unica attività per la quale non è previsto un contratto (la Società realizza attività sulla base di un bando pubblico) il metodo utilizzato per la valutazione è quello del costo sostenuto (cost to cost);

Nella relazione sulla gestione è spiegato l'andamento dei vari servizi ed attività in corso.

**Azioni proprie**

La Società non detiene azioni proprie

**Fondi per rischi e oneri**

Non sono stanziati F.di per rischi ed oneri.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per prestazioni di servizi si riferiscono ad attività effettivamente prestate nel corso dell'esercizio e maturati alla data di chiusura.

**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, variazioni.

|        | <b>Organico</b> | <b>30/06/2009</b> | <b>30/06/2008</b> | <b>Variazioni</b> |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Quadri |                 | 1                 | 1                 |                   |



|           |          |          |
|-----------|----------|----------|
| Impiegati | 3        | 3        |
| Operai    |          |          |
| Altri     |          |          |
|           | <b>4</b> | <b>4</b> |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|

Non vi sono crediti v/soci per Vs. ancora dovuti

### B) Immobilizzazioni

#### I I. Immobilizzazioni immateriali

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
| 7.600               | 8.845               | (1.245)    |

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione costi  | Valore 30/06/2008 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 30/06/2009 |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento (Spese di costituzione e variazioni statutarie) | 289               | 1.330                |                      | 555              | 1.064             |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità   |                   |                      |                      |                  |                   |
| Diritti brevetti industriali (Software)                                | 2.592             | 2.450                |                      | 2.362            | 2.680             |
| Concessioni, licenze, marchi   |                   |                      |                      |                  |                   |
| Avviamento   |                   |                      |                      |                  |                   |
| Immobilizzazioni in corso e acconti                                    |                   |                      |                      |                  |                   |
| Altre (Migliorie beni di terzi)  | 5.964             |                      |                      | 2.108            | 3.856             |
| Arrotondamento   |                   |                      |                      |                  |                   |
|  | <b>8.845</b>      | <b>3.780</b>         |                      | <b>5.025</b>     | <b>7.600</b>      |

#### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

| Descrizione costi                   | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Impianto ampliamento                | 289           |              |               |              | 289          |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità      |               |              |               |              |              |
| Diritti brevetti industriali        | 2.592         |              |               |              | 2.592        |
| Concessioni, licenze, marchi        |               |              |               |              |              |
| Avviamento                          |               |              |               |              |              |
| Immobilizzazioni in corso e acconti |               |              |               |              |              |
| Altre                               | 5.964         |              |               |              | 5.964        |

Arrotondamento

**8.845**

**8.845**

**Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

**Costi di impianto e ampliamento**

| Descrizione costi            | Valore 30/06/2008 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 30/06/2009 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Costituzione                 |                   |                      |                      |                        |                   |
| Trasformazione               |                   |                      |                      |                        |                   |
| Fusione                      |                   |                      |                      |                        |                   |
| Aumento capitale sociale     |                   |                      |                      |                        |                   |
| Altre: Variazioni Statutarie | 289               | 1.330                |                      | 555                    | 1.064             |
|                              | <b>289</b>        | <b>1.330</b>         |                      | <b>555</b>             | <b>1.064</b>      |

**II. Immobilizzazioni materiali**

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.298              | 17.937              | (5.639)    |

**Impianti e macchinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione                      | Importo      |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico                    | 10.501       |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (8.663)      |
| Svalutazione esercizi precedenti |              |
| <b>Saldo al 30/06/2008</b>       | <b>1.838</b> |
| Acquisizione dell'esercizio      |              |
| Cessioni dell'esercizio          |              |
| Ammortamenti dell'esercizio      | (1.575)      |
| <b>Saldo al 30/06/2009</b>       | <b>263</b>   |

**Attrezzature industriali e commerciali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione                            | Importo    |
|--|------------|
| Costo storico                          | 830        |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | (581)      |
| <b>Saldo al 30/06/2008</b>             | <b>249</b> |
| Acquisizione dell'esercizio            |            |
| Rivalutazione economica dell'esercizio |            |
| Cessioni dell'esercizio                |            |
| Ammortamenti dell'esercizio            | (166)      |
| <b>Saldo al 30/06/2009</b>             | <b>83</b>  |

**Altri beni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione                      | Importo  |
|----------------------------------|----------|
| Costo storico                    | 41.451   |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (25.601) |

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| <b>Saldo al 30/06/2008</b>  | <b>15.850</b> |
| Acquisizione dell'esercizio | 2.759         |
| Cessioni dell'esercizio     |               |
| Ammortamenti dell'esercizio | (6.657)       |
| <b>Saldo al 30/06/2009</b>  | <b>11.952</b> |

**III. Immobilizzazioni finanziarie**  
**Partecipazioni**

| Descrizione          | 30/06/2008 | Incremento | Decremento | 30/06/2009 |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| Imprese controllate  |            |            |            |            |
| Imprese collegate    | 0          |            |            | 0          |
| Imprese controllanti |            |            |            |            |
| Altre imprese        |            |            |            |            |
| Arrotondamento       |            |            |            |            |
|                      | 0          |            |            | 0          |

La Società non detiene partecipazioni in imprese controllate né in imprese collegate.

La Società detiene una partecipazione nella E.S.CO. Umbria Srl

Si segnala come nel corso del mese di Luglio 2008 la E.S.CO. abbia mutato la propria compagine sociale con l'ingresso di un nuovo socio. La nostra Società detiene attualmente il 10% del capitale sociale della E.S.CO. Umbria Srl che è pari al 10.000,00 Euro.

Il valore della partecipazione è azzerato alla data del 30 Giugno 2009 (come già risultante dal bilancio dello scorso esercizio), secondo un principio di prudenza, in quanto la società partecipata, pur disponendo attualmente di un capitale sociale di 10mila Euro, non ha ancora iniziato la propria attività a fronte di costi di gestione che seppur limitati comunque sostiene.

**C) Attivo circolante**

**I. Rimanenze (Materiale di consumo, cancelleria)**

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2007 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 130                 | 145                 | (15)       |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

**Rimanenze (Lavori in corso su ordinazione)**

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 52.034              |                     | 52.034     |

Come già esposto nella prima parte della presente nota integrativa, e conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 11, cod. civ i lavori in corso su ordinazione sono imputati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza. Come stabilito dal principio contabile n. 23 OIC, le prestazioni di servizi che non sono ultimate alla data di chiusura dell'esercizio rappresentato lavori in corso di esecuzione, classificati tra le rimanenze e sono iscritti in base al *criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento*: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo delle misurazioni dell'attività effettivamente svolta. Sulla base dei contratti in essere (o bandi cui la Società ha partecipato) è individuata alla fine dell'esercizio l'ammontare dei ricavi maturati considerando lo stato di avanzamento dell'attività.

Per un'unica attività (riportata nella scheda di seguito quale *Bando 1000 tetti fotovoltaici- 321*) per la quale non è previsto un contratto (la Società realizza attività sulla base di un bando pubblico) il metodo utilizzato per la valutazione è quello del costo sostenuto (cost to cost).

Di seguito viene riportata una scheda sintetica per la determinazione di ogni singolo servizio – attività del valore della rimanenza a fine anno.

**LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE AL 30 GIUGNO 2009 (Servizi effettuati e non ancora fatturati)**

| (A)   | Compenso maturato per<br>competenza come illustrato<br>in Relazione sulla gestione<br>(B) | Importo Fatturato<br>(C) | Valore Rimanenza Lavori in c.so<br>ordinazione (= B - C) |
|---|---|--------------------------|--|
| Bando "1000 Tetti fotovoltaici<br>a Perugia"          | 23.750,00   | 18.400,00                | 5.350,00   |
| Bando 1000 Tetti fotovoltaici -<br>680 in Valle Umbra | 63.104,00   | 32.000,00                | 31.104,00  |
| Bando 1000 Tetti fotovoltaici-<br>321                 | 5.580,00  | 0,00                     | 5.580,00   |
| Progetto Sole a Scuola                                | 10.000,00   | 0,00                     | 10.000,00  |
| <b>TOTALI</b>   | <b>102.434,00</b>   | <b>50.400,00</b>         | <b>52.034,00</b>   |

La Relazione sulla gestione illustra analiticamente lo svolgimento nel corso dell'anno dei singoli servizi attività e le motivazioni circa l'imputazione dei compensi maturati.

**II. Crediti**

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 175.459             | 66.300              | 109.159    |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-bis, primo comma, n. 6, C.c.)

| Descrizione               | Entro<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale         |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Verso clienti             | 133.856          |                  |                 | 133.856        |
| Verso imprese controllate |                  |                  |                 |                |
| Verso imprese collegate   |                  |                  |                 |                |
| Verso controllanti        |                  |                  |                 |                |
| Per crediti tributari     | 15.594           |                  |                 | 15.594         |
| Per imposte anticipate    |                  |                  |                 |                |
| Verso altri               | 26.009           |                  |                 | 26.009         |
| Arrotondamento            |                  |                  |                 |                |
|                           | <b>175.459</b>   |                  |                 | <b>175.459</b> |

Nessuna voce è interessata da operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione                | F.do svalutazione<br>Crediti | Totale     |
|----------------------------|------------------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2008        |                              |            |
| Utilizzo nell'esercizio    |                              |            |
| Accantonamento esercizio   | 673                          | 673        |
| <b>Saldo al 30/06/2009</b> | <b>673</b>                   | <b>673</b> |

I crediti v/Clienti al 30/06/2009 sono così costituiti:

| <b>Descrizione</b>                        | <b>Importo</b> |
|---|----------------|
| Provincia di Perugia                      | 17.400         |
| ARPA                                      | 13.800         |
| ANEA- Agenzia Napoletana Energia Ambiente | 3.600          |
| Elyo Italia Srl                           | 43.680         |
| Esseci Srl                                | 220            |
| Si Energia Spa                            | 8.820          |
| Valle Umbra Servizi VUS Spa               | 38.400         |
| Ass. Renael                               | 8.609          |
| <i>F.do Svalutazione Crediti (-)</i>      | <i>(673)</i>   |
| <b>Totale Crediti v/Clienti</b>           | <b>133.856</b> |

I crediti verso altri, al 30/06/2009, pari a Euro 26.009 sono così costituiti:

| <b>Descrizione</b>                             | <b>Importo</b> |
|--|----------------|
| Crediti v/UE su Progetto EYEMAN                | 2.710          |
| Crediti v/UE su Progetto Flick the Switch      | 5.954          |
| Crediti v/UE su Progetto YEP                   | 14.771         |
| <b>Totale Crediti v/UE su Progetti Europei</b> | <b>23.435</b>  |
| Depositi cauzionali su affitti, utenze, altri  | 2.574          |
| <b>Totale generale</b>                         | <b>26.009</b>  |

I Crediti v/Erario alla data del 30/06/09 sono dati da Credito Iva (€ 6.514), Erario c/Ires (6.992), Erario c/Irap (2.088)

Di Seguito la ripartizione per aree geografiche dei crediti

| <b>Crediti per Area Geografica</b> | <b>V / clienti</b> | <b>V / Controllate</b> | <b>V / collegate</b> | <b>V / controllanti</b> | <b>V / altri</b> | <b>Totale</b> |
|------------------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|---------------|
| Italia                             | 133.856            |                        |                      |                         | 26.009           | 159.865       |

### III. Attività finanziarie

|                         | Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni        |
|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                         |                     | 80.000              | (80.000)          |
| <b>Descrizione</b>      | <b>30/06/2008</b>   | <b>Incrementi</b>   | <b>Decrementi</b> |
| In imprese controllate  |                     |                     |                   |
| In imprese collegate    |                     |                     |                   |
| In imprese controllanti |                     |                     |                   |
| Altre partecipazioni    |                     |                     |                   |
| Azioni proprie          |                     |                     |                   |
| Altri titoli            | 80.000              |                     | 80.000            |
| Arrotondamento          |                     |                     |                   |
|                         | <b>80.000</b>       |                     | <b>80.000</b>     |

Alla fine dell'esercizio la Società non detiene titoli che sono giunti a scadenza nel corso dell'esercizio.

### IV. Disponibilità liquide

|  | Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|  | 98.063              | 165.525             | (67.462)   |

| Descrizione                    | 30/06/2009    | 30/06/2008     |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Depositi bancari e postali     | 97.884        | 165.419        |
| Assegni                        |               |                |
| Denaro e altri valori in cassa | 179           | 106            |
| Arrotondamento                 |               |                |
|                                | <b>98.063</b> | <b>165.525</b> |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio

#### D) Ratei e risconti

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.750               | 1.744               | 6          |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 30/06/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione  | Importo      |
|--|--------------|
| Spese Telefoniche (Canoni anticipati di compet. es. success) | 243          |
| Assicurazioni  | 517          |
| Contr. Inail- rata anticipata                                | 240          |
| Quote partecipazione Associazioni ed altri enti di categoria | 750          |
| <b>Totale</b>  | <b>1.750</b> |

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 192.606             | 189.853             | 2.753      |

| Descrizione                                      | 30/06/2008     | Incrementi   | Decrementi     | 30/06/2009     |
|--|----------------|--------------|----------------|----------------|
| Capitale   | 164.268        |              |                | 164.268        |
| Riserva da sovrapprezzo az.                      | 8.488          |              |                | 8.488          |
| Riserve di rivalutazione                         |                |              |                |                |
| Riserva legale                                   | 613            | 287          |                | 900            |
| Riserve statutarie                               |                |              |                |                |
| Riserve per azioni proprie in portafoglio        |                |              |                |                |
| Altre riserve                                    |                |              |                |                |
| Riserva straordinaria                            | 10.745         | 5.452        |                | 16.197         |
| Versamenti in conto capitale                     |                |              |                |                |
| Versamenti conto copertura perdita               |                |              |                |                |
| Riserva non distribuibile ex art. 2426           |                |              |                |                |
| Riserva per conversione / arrotondamento in Euro | (1)            |              | (4)            | 3              |
| Utili (perdite) portati a nuovo                  |                |              |                |                |
| Utile (perdita) dell'esercizio                   | 5.740          | 2.750        | 5.740          | 2.750          |
|  | <b>189.853</b> | <b>8.489</b> | <b>(5.736)</b> | <b>192.606</b> |

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote     | Numero    | Valore Nom. in Euro |
|------------------|-----------|---------------------|
| Azioni Ordinarie | 54        | 3.042               |
| <b>Totale</b>    | <b>54</b> | <b>3.042</b>        |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| Natura / Descrizione                      | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale                                  | 164.268 | B                        |                   |  |  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni      | 8.488   | A, B, C                  |                   |  |  |
| Riserve di rivalutazione                  |         | A, B                     |                   |  |  |
| Riserva legale                            | 900     | B                        |                   |  |  |
| Riserve statutarie                        |         | A, B                     |                   |  |  |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio |         |                          |                   |  |  |
| Altre riserve                             | 16.200  | A, B, C                  |                   |  |  |
| Utili (perdite) portati a nuovo           |         | A, B, C                  |                   |  |  |

**Totale**

Quota non distribuibile

**Residua quota distribuibile**

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

**B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 30/06/2008 | Saldo al 30/06/2009 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Non sono stanziati in bilancio F.di per rischi ed oneri

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 38.312              | 32.093              | 6.219      |

La variazione è così costituita.

| Variazioni                 | 30/06/2008 | Incrementi | Decrementi | 30/06/2009 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 32.093     | 6.219      |            | 38.312     |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2009 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 30/06/2009, è stato regolarmente liquidato.

Si segnala come tutti i dipendenti in carica al 30 Giugno 2009 abbiano comunicato il mantenimento del Tfr presso l'Azienda non optando per alcuna forma pensionistica complementare.

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 101.611             | 104.921             | (3.310)    |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione                            | Entro<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale         |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Obbligazioni                           |                  |                  |                 |                |
| Obbligazioni convertibili              |                  |                  |                 |                |
| Debiti verso soci per finanziamenti    |                  |                  |                 |                |
| Debiti verso banche                    |                  |                  |                 |                |
| Debiti verso altri finanziatori        |                  |                  |                 |                |
| Acconti                                |                  |                  |                 |                |
| Debiti verso fornitori                 | 59.746           |                  |                 | 59.746         |
| Debiti costituiti da titoli di credito |                  |                  |                 |                |
| Debiti verso imprese controllate       |                  |                  |                 |                |
| Debiti verso imprese collegate         |                  |                  |                 |                |
| Debiti verso controllanti              |                  |                  |                 |                |
| Debiti tributari                       | 16.850           |                  |                 | 16.850         |
| Debiti verso istituti di previdenza    | 5.584            |                  |                 | 5.584          |
| Altri debiti                           | 19.431           |                  |                 | 19.431         |
| Arrotondamento                         |                  |                  |                 |                |
|  | <b>101.611</b>   |                  |                 | <b>101.611</b> |

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per Iva sospesa su fatture da incassare da Enti Pubblici pari ad Euro 2.900. Le parti residue dei debiti tributari si riferiscono a ritenute operate su personale dipendente ed autonomo.

La Voce *Altri Debiti* comprende i debiti verso il Collegio Sindacale (€6.094) verso i dipendenti per l'ultima mensilità e 14.ma (€ 8.719) e verso il Progetto NEC pari all'ammontare da corrispondere ai partner del progetto (€ 4.423) ed altri di ammontare non significativo.

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Debiti per Area<br>Geografica | V / fornitori | V / Controllate | V / Collegate | V /<br>Controllanti | V / Altri | Totale |
|-------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|-----------|--------|
| Italia                        | 59.746        |                 |               |                     | 19.431    | 79.177 |

#### E) Ratei e risconti

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.805              | 13.629              | 1.176      |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 30/06/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione   | Importo       |
|---|---------------|
| Ratei su ferie maturate, 13.ma Mens. per dipendenti | 12.869        |
| Altri di ammontare non apprezzabile                 | 1.936         |
|   | <b>14.805</b> |

#### Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

| Descrizione                                     | 30/06/2009 | 30/06/2008 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Sistema improprio dei beni altrui presso di noi |            |            |            |
| Sistema improprio degli impegni                 |            |            |            |



Sistema improprio dei rischi  
Raccordo tra norme civili e fiscali

## Conto economico

### A) Valore della produzione

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
| 264.009             | 426.411             | (162.402)  |

| Descrizione                                    | 30/06/2009     | 30/06/2008     | Variazioni       |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 132.683        | 396.745        | (264.062)        |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                |                |                  |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      | 52.034         |                | 52.034           |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |                |                |                  |
| Altri ricavi e proventi                        | 79.292         | 29.666         | 49.626           |
|  | <b>264.009</b> | <b>426.411</b> | <b>(162.402)</b> |

I Ricavi delle attività sono riferiti alle attività di servizi forniti sulla base dei contratti e convenzioni in essere.

Si segnala che la diminuzione del volume dei ricavi rispetto al precedente esercizio deriva soprattutto per la fine dell'attività svolta in convenzione negli esercizi precedenti per la Regione Umbria e per il Comune di Foligno (controllo impianti termici).

La voce di "Altri ricavi e proventi" è riferita ai contributi in conto esercizio maturati sull'attuazione dei seguenti Progetti della UE.

I contributi, in conformità ai precedenti esercizi, sono stati contabilizzati secondo il principio della competenza economica e coincidono con i contributi maturati sulla base dei contratti stipulati con la UE ed in base alle rendicontazioni periodiche.

Nel corso dell'esercizio sono maturati i seguenti contributi:

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| - Progetto EYEMAN           | € 27.100       |
| - Progetto YEP              | € 22.416       |
| - Progetto Flick the Switch | € 29.776       |
| <b>Totale</b>               | <b>79.292.</b> |

Al termine dell'esercizio, in considerazione dei contributi maturati e di quanto incassato a fronte degli stessi, la Società detiene Crediti v/UE per un importo pari a € 23.435 come già riportato nella descrizione della voce Crediti, e come illustrato nella relazione sulla gestione ed un Debito per il Progetto NEC pari ad € 4.423

### B) Costi della produzione

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
| 269.555             | 401.138             | (131.583)  |

| Descrizione                        | 30/06/2009 | 30/06/2008 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 8.142      | 12.660     | (4.518)    |
| Servizi                            | 111.257    | 232.917    | (121.660)  |
| Godimento di beni di terzi         | 17.999     | 17.641     | 358        |
| Salari e stipendi                  | 81.903     | 81.782     | 121        |
| Oneri sociali                      | 25.021     | 27.782     | (2.761)    |
| Trattamento di fine rapporto       | 6.220      | 6.286      | (66)       |
| Trattamento quiescenza e simili    |            |            |            |

|   |                |                |                  |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Altri costi del personale                 |                |                |                  |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 5.025          | 4.695          | 330              |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 8.398          | 11.992         | (3.594)          |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                |                |                  |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 673            |                | 673              |
| Variazione rimanenze materie prime        | 15             | 30             | (15)             |
| Accantonamento per rischi                 |                |                |                  |
| Altri accantonamenti                      |                |                |                  |
| Oneri diversi di gestione                 | 4.902          | 5.353          | (451)            |
|   | <b>269.555</b> | <b>401.138</b> | <b>(131.583)</b> |

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**C) Proventi e oneri finanziari**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
| 3.499               | 1.415               | 2.084      |

| <i>Descrizione</i>  | 30/06/2009   | 30/06/2008   | Variazioni   |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Da partecipazione   |              |              |              |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                              |              |              |              |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni                               | 2.137        |              | 2.137        |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante                               |              |              |              |
| Proventi diversi dai precedenti<br>(Interessi e altri oneri finanziari) | 1.362        | 1.415        | (53)         |
| Utili (perdite) su cambi  |              |              |              |
|   | <b>3.499</b> | <b>1.415</b> | <b>2.084</b> |

**Proventi da partecipazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Non esistono proventi da partecipazione

**Altri proventi**

| Descrizione                      | <i>Controllanti</i> | Controllate | Collegate | Altre        | Totale       |
|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| Interessi su obbligazioni        |                     |             |           |              |              |
| Interessi su titoli              |                     |             |           | 2.137        | 2.137        |
| Interessi bancari e postali      |                     |             |           | 1.362        | 1.362        |
| Interessi su finanziamenti       |                     |             |           |              |              |
| Interessi su crediti commerciali |                     |             |           |              |              |
| Altri proventi                   |                     |             |           |              |              |
| Arrotondamento                   |                     |             |           |              |              |
|                                  |                     |             |           | <b>3.499</b> | <b>3.499</b> |

La voce "interessi su titoli" riporta gli interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio su quote di fondi di investimento che la Società ha detenuto nel corso dell'anno sociale e che sono state poi disinvestite nel corso dell'esercizio stesso.

La voce *interessi bancari e postali* riporta gli interessi attivi maturati sui rapporti di conto corrente di bancari/postali.

**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione                                | Controllate         | Collegate | Altre | Totale |
|--|---------------------|-----------|-------|--------|
|  | <i>Controllanti</i> |           |       |        |
| Interessi su obbligazioni                  |                     |           |       |        |
| Interessi bancari                          |                     |           |       |        |
| Interessi fornitori                        |                     |           |       |        |
| Interessi medio credito                    |                     |           |       |        |
| Sconti o oneri finanziari                  |                     |           |       |        |
| Interessi su finanziamenti                 |                     |           |       |        |
| Amm. disaggio di<br>emissione obbligazioni |                     |           |       |        |
| Altri oneri su operazioni<br>finanziarie   |                     |           |       |        |
| Accantonamento al fondo<br>rischi su cambi |                     |           |       |        |

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|                     | (1.800)             | 1.800      |

| Descrizione                               | 30/06/2009 | 30/06/2008 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Di partecipazioni                         |            |            |            |
| Di immobilizzazioni finanziarie           |            |            |            |
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante |            |            |            |

**Svalutazioni**

| Descrizione                               | 30/06/2009 | 30/06/2008   | Variazioni     |
|---|------------|--------------|----------------|
| Di partecipazioni                         |            |              |                |
| Di immobilizzazioni finanziarie           |            | 1.800        | (1.800)        |
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante |            |              |                |
|   |            | <b>1.800</b> | <b>(1.800)</b> |

La svalutazione dello scorso esercizio era riferita alla partecipazione nello E.S.Co. srl

**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Saldo al 30/06/2009 | Saldo al 30/06/2008 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.965              | (2.721)             | 15.686     |

| Descrizione                | 30/06/2009 | Anno precedente            | 30/06/2008 |
|----------------------------|------------|----------------------------|------------|
| Plusvalenze da alienazioni |            | Plusvalenze da alienazioni |            |

|                 |        |                 |                |
|-----------------|--------|-----------------|----------------|
| Varie           | 12.965 | Varie           | 708            |
| Totale proventi | 12.965 | Totale proventi | 708            |
| Minusvalenze    |        | Minusvalenze    |                |
| Varie           |        | Varie           | (3.429)        |
| Totale oneri    | 12.965 | Totale oneri    | (3.429)        |
|                 |        |                 | <b>(2.721)</b> |

Le sopravvenienze attive si riferiscono soprattutto a parte di debito su progetto Nec (€ 9.836) che è venuto meno a seguito di rendicontazione definitiva all'UE e parte di fatture da ricevere (notaio) pervenuti in misura inferiore a quanto imputato nel precedente esercizio.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

|                                       | Saldo al 30/06/2009        | Saldo al 30/06/2008        | Variazioni        |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
|                                       | 8.168                      | 16.427                     | (8.259)           |
| <b>Imposte</b>                        | <b>Saldo al 30/06/2009</b> | <b>Saldo al 30/06/2008</b> | <b>Variazioni</b> |
| <b>Imposte correnti:</b>              | 8.168                      | 16.427                     | (8.259)           |
| IRIS                                  | 3.982                      | 10.153                     | (6.171)           |
| IRAP                                  | 4.186                      | 6.274                      | (2.088)           |
| Imposte sostitutive                   |                            |                            |                   |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b> |                            |                            |                   |
| IRIS                                  |                            |                            |                   |
| IRAP                                  |                            |                            |                   |
|                                       | <b>8.168</b>               | <b>16.427</b>              | <b>(8.259)</b>    |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione   | Valore        | Imposte |
|---|---------------|---------|
| Risultato prima delle imposte                                       | 10.918        |         |
| Onere fiscale teorico (%)   | 27,5          | 3.002   |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>      |               |         |
|   |               |         |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>     |               |         |
|   |               |         |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>    |               |         |
|   |               |         |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> |               |         |
| Spese Telefoniche ineduc. al 20%                                    | 1.202         |         |
| Carburanti ed altre spese autovettura ineduc. al 60%                | 495           |         |
| Assicurazioni e bollo autovettura ineduc. al 60%                    | 481           |         |
| Amm.to Autovettura Ineduc. al 60%                                   | 1.623         |         |
| Altri costi ineducibili   | 723           |         |
| Amm.to telefoni cellul. ineduc. 20%                                 | 13            |         |
| Spese rappresentanza es. precedente e Irap deduc.                   | (976)         |         |
|   | 0             | 0       |
| <b>Imponibile fiscale</b>   | <b>14.479</b> |         |

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio 3.982

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

| Descrizione                                    | Valore         | Imposte |
|--|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 107.598        |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP               | 44.297         |         |
| Altri ricavi rilevanti ai fini Irap            | 12.965         |         |
| Deduzioni varie                                | (57.520)       |         |
| <b>Imponibile Irap</b>                         | <b>107.340</b> |         |
| Aliquota                                       | 3,9%           |         |
| <b>IRAP corrente per l'esercizio</b>           | <b>4.186</b>   |         |

**Altre informazioni**

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio in chiusura:

- Non vi sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- Non vi sono proventi da partecipazioni;
- Non vi sono operazioni che hanno prodotto la contabilizzazione di imposte anticipate e differite;
- Il numero medio dei dipendenti è stato di 4 unità (1 Quadro, 3 Impiegati);
- La società non ha emesso né sottoscritto azioni né emesso altri strumenti finanziari;
- Non sono stati effettuati finanziamenti alla società da parte dei propri soci;
- Non è stato destinato alcun patrimonio o finanziamento ad affari specifici;
- Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria;
- Non sono state poste in essere attività oggetto di contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

**Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale, è liberamente consultabile.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica          | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori     |          |
| Collegio sindacale | 6.094    |

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione  
 Il Presidente  
*Dr. Cesare Migliozi*

**Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 38 e 47 del D.P.R. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese**