

ENTAR S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	41059 ZOCCA (MO) VIA MAURO TESI 963
Codice Fiscale	01683750366
Numero Rea	MO 286376
P.I.	01683750366
Capitale Sociale Euro	1546038.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.388	53.947
II - Immobilizzazioni materiali	8.020.403	8.256.166
III - Immobilizzazioni finanziarie	627.000	127.000
Totale immobilizzazioni (B)	8.689.791	8.437.113
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	739.318	515.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	276	276
Totale crediti	739.594	515.626
IV - Disponibilità liquide	1.743.067	1.782.742
Totale attivo circolante (C)	2.482.661	2.298.368
D) Ratei e risconti	10.049	291.279
Totale attivo	11.182.501	11.026.760
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.546.038	1.546.038
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.964.785	5.964.785
IV - Riserva legale	423.966	377.893
VI - Altre riserve	1.589.670 ⁽¹⁾	1.363.623
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	848.285	921.455
Totale patrimonio netto	10.372.744	10.173.794
B) Fondi per rischi e oneri	333.942	359.686
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.960	16.621
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.315	392.295
Totale debiti	383.315	392.295
E) Ratei e risconti	69.540	84.364
Totale passivo	11.182.501	11.026.760

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	1.589.670	1.363.623

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.443.867	2.513.897
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	62.570	47.107
altri	48.013	50.723
Totale altri ricavi e proventi	110.583	97.830
Totale valore della produzione	2.554.450	2.611.727
B) Costi della produzione		
7) per servizi	887.318	867.671
8) per godimento di beni di terzi	10.200	10.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.581	93.522
b) oneri sociali	9.031	15.091
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.544	7.110
c) trattamento di fine rapporto	6.302	6.024
e) altri costi	1.242	1.086
Totale costi per il personale	105.156	115.723
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	496.656	482.780
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.172	25.876
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	467.484	456.904
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	1.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	498.656	484.580
14) oneri diversi di gestione	118.003	88.690
Totale costi della produzione	1.619.333	1.566.864
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	935.117	1.044.863
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	200.000	200.000
Totale proventi da partecipazioni	200.000	200.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.657	9.392
Totale proventi diversi dai precedenti	1.657	9.392
Totale altri proventi finanziari	1.657	9.392
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	84	97
Totale interessi e altri oneri finanziari	84	97
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	201.573	209.295
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.136.690	1.254.158
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	288.405	332.703
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	288.405	332.703
21) Utile (perdita) dell'esercizio	848.285	921.455

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La società rientra tra le piccole imprese ai sensi del citato D.Lgs. 139/2015 e dell'art. 2435 bis del Codice Civile, non avendo superato i limiti previsti e non avendo emesso titoli negoziati in mercati regolamentati.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La società, pur controllando Coimepa Servizi srl, con sede in Zocca in Via Del Mercato, 104 codice fiscale 02796290365, non è tenuta al bilancio consolidato di cui all'art.25 del d.lgs.127 del 9/4/91, in quanto esonerata ai sensi dell'art.27 del citato decreto, non superando unitamente alla controllata alcuno dei parametri indicati nell'articolo stesso.

La composizione societaria di ENTAR S.R.L. è la seguente:

Comune di Zocca	quote n. 318.324	corrispondenti al 20,59%
Comune di Guiglia	quote n. 225.156	corrispondenti al 14,56%
Comune di Montese	quote n. 201.864	corrispondenti al 13,06%
Comune di Castel d'Aiano	quote n. 31.056	corrispondenti al 2,01%
Comune di Fanano	quote n. 151.223	corrispondenti al 9,78%
AIMAG S.p.A.	quote n. 618.415	corrispondenti al 40,00%

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Dall'applicazione del D.Lgs 139/2005 nessun effetto è derivato sul patrimonio netto.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	111.004	13.500.108	127.000	13.738.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(57.057)	(5.243.942)		5.300.999
Valore di bilancio	53.947	8.256.166	127.000	8.437.113
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	17.613	231.532	500.000	749.145
Ammortamento dell'esercizio	(29.172)	(467.295)		(496.467)
Totale variazioni	(11.559)	(235.763)	500.000	252.678
Valore di fine esercizio				
Costo	128.617	13.731.640	627.000	14.487.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(86.229)	(5.711.237)		(5.797.466)
Valore di bilancio	42.388	8.020.403	627.000	8.689.791

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritti i costi derivanti dall'acquisto di licenze d'uso di software, per manutenzione di beni di terzi e per oneri pluriennali connessi alla gara e oneri diversi.

I costi per licenze d'uso sono ammortizzati in quote costanti in tre esercizi in funzione della vita economicamente utile.

I costi per oneri pluriennali diversi sono stati ripartiti in tre o cinque esercizi.

Le acquisizioni sono relative a pareri e documenti per gara per euro 17.613

Il costo sostenuto è ammortizzato in tre anni per gli oneri relativi alla gara ed in base alla periodicità della manutenzione (sette anni).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
42.388	53.947	(11.559)

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

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Impianto e ampliamento sviluppo										
Diritti brevetti industriali	1.192							1.192		
Concessioni, licenze, marchi										
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre	52.755	17.613						27.980		42.388
Arrotondamento										
	53.947	17.613						29.172		42.388

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono state incrementate sulla base del costo di acquisto sostenuto e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Quelle conferite dall'incorporata FANANO GAS nell'anno 2009, sono state iscritte sulla base del valore contabile risultante dal bilancio al 31/12/2008, rivalutando il valore delle condotte gas per un importo pari al disavanzo di concambio.

I contributi in conto impianti ottenuti nei precedenti esercizi sono stati portati a diminuzione del costo della specifica immobilizzazione (metodo del costo netto).

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie sono state imputate ai costi di esercizio.

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.

Sulla base di quanto disposto dall'art.1, comma 33, lettera q, della legge 244/07, che ha soppresso la facoltà di dedurre extracontabilmente costi squisitamente fiscali legando strettamente le componenti negative civilistiche a quelle fiscali, si è ritenuto di applicare, per l'anno 2016 come per l'anno precedente, ai beni strettamente utilizzati per il servizio di distribuzione gas metano (cabine edile, cabine impianti, misuratori e condotte), come ammortamento la quota risultante dalla divisione del costo del bene per la rispettiva vita utile come determinata dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas e riducendo il risultato del 20 per cento.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.020.403	8.256.166	(235.763)

	Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	
Costo	11.906.995
Rivalutazioni	1.593.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.243.942)
Svalutazioni	
Valore di bilancio	8.256.166
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	231.532
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	(467.295)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(235.763)
Valore di fine esercizio	
Costo	12.138.527
Rivalutazioni	1.593.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.711.237)
Svalutazioni	
Valore di bilancio	8.020.403

Immobilizzazioni finanziarie

Riguardano le partecipazioni in imprese controllate e sono iscritte al costo di acquisto.

Tali partecipazioni sono considerate immobilizzazioni in quanto destinate ad un duraturo impiego aziendale.

I valori sono riferiti a:

- partecipazione di euro 127.000 nella società COIMEPA SERVIZI srl, con sede a Zocca (MO) società costituita in data 11/6/2002, per l'attività di vendita del gas metano;
- buoni fruttiferi postali dematerializzati acquistati presso Poste Italiane s.p.a. nell'anno 2016 per un totale di euro 500.000

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
627.000	127.000	500.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	127.000	127.000	-
Valore di bilancio	127.000	127.000	-
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	500.000
Totale variazioni	-	-	500.000
Valore di fine esercizio			
Costo	127.000	127.000	500.000
Valore di bilancio	127.000	127.000	500.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono esposti al valore nominale ad eccezione dei crediti verso clienti che sono esposti al valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti determinato in base alla stima della presumibile perdita per inesigibilità, con riferimento ai singoli crediti, che vengono quindi esposti al netto.

La svalutazione per l'esercizio in corso è stata quantificata sulla base delle perdite relative a possibili insolvenze future, ancora non manifestate, ma prevedibili in base alla situazione economica di alcuni clienti.

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a € 739.594, di cui euro 276 esigibili oltre l'esercizio successivo.

Rappresentano la globalità dei crediti inerenti l'attività operativa dell'impresa. Non esistono crediti iscritti nella presente categoria la cui durata residua, alla data di chiusura del bilancio, risulti superiore a cinque anni.

L'area geografica interessata riguarda esclusivamente la regione Emilia-Romagna.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione).

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
739.594	515.626	223.968

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	277.154	112.602	389.756	389.756	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	180.330	69.335	249.665	249.665	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.554	9.819	41.373	41.373	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.240	(611)	15.629		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.349	32.822	43.171	42.895	276
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	515.626	223.967	739.594	723.689	276

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 ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		13.979	13.979
Utilizzo nell'esercizio		502	502
Accantonamento esercizio		2.000	2.000
Saldo al 31/12/2016		15.477	15.477

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.743.067	1.782.742	(39.675)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	1.742.575	1.782.665
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	492	77
Arrotondamento		
	1.743.067	1.782.742

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.049	291.279	(281.230)

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio, ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, 5° comma, del Codice Civile.

I RATEI ATTIVI sono rilevati per euro 9.600 e sono così composti:

Descrizione	Importo
Conguaglio Bonus e UG2 CSEA	9.600
Totale	9.600

I RISCONTI ATTIVI sono rilevati per euro 449 e sono così composti:

Descrizione	Importo
Canoni telefonici	311
Manutenzioni	138
Totale	449

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.372.744	10.173.794	198.950

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.546.038	-	-	-		1.546.038
Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.964.785	-	-	-		5.964.785
Riserva legale	377.893	-	46.073	-		423.966
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.363.623	-	226.047	-		1.589.670
Varie altre riserve	1	-	(1)	-		-
Totale altre riserve	1.363.623	-	226.046	-		1.589.670
Utile (perdita) dell'esercizio	921.455	-	-	(921.455)	848.285	848.285
Totale patrimonio netto	10.173.794	(649.336)	-	-	848.285	10.372.744

Nel corso dell'esercizio sono stati distribuiti dividendi per € 649.336.

Il Capitale Sociale interamente versato è rappresentato da n° 1.546.038 quote del valore nominale di € 1 ciascuna.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.546.038	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.964.785	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	423.966	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.589.670	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.589.670	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	9.524.459	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
333.942	359.686	(25.744)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	359.686	359.686
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	25.744	25.744
Totale variazioni	(25.744)	(25.744)
Valore di fine esercizio	333.942	333.942

E' stato costituito un fondo per oneri relativo alle passività stimate nell'importo e correlate a componenti negativi di reddito dell'esercizio in chiusura, ma che avranno manifestazione numeraria nel successivo esercizio.

E' rilevato a titolo prudenziale un fondo imposte per euro 25.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti e gli amministratori 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 ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

E' iscritto al passivo del bilancio per € 22.960 per fondo t.f.r. dipendenti e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi al 31/12/2016 derivanti dall'applicazione della L.297/82 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.960	16.621	6.339

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	16.621
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(6.339)
Totale variazioni	(6.339)
Valore di fine esercizio	22.960

Debiti

I debiti verso i fornitori e gli altri debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale. Tali debiti non sono assistiti da alcuna forma di garanzia.

L'ammontare complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a € 383.315.

L'area geografica interessata riguarda esclusivamente la regione Emilia-Romagna.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.)

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
383.315	392.295	(8.980)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche	36.364			36.364			
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti							
Debiti verso fornitori	190.503			190.503			
Debiti costituiti da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate	31.766			31.766			
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti							
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari	3.860			3.860			
Debiti verso istituti di previdenza	4.326			4.326			
Altri debiti	116.496			116.496			
Arrotondamento							
	383.315			383.315			

Si precisa che non si sono stanziati interessi passivi di mora sui debiti verso fornitori, poiché da una verifica effettuata è risultato che le procedure attinenti i pagamenti assicurano nella quasi totalità dei casi la puntualità rispetto agli accordi contrattuali definiti.

Si ritiene pertanto totalmente insignificante l'impatto di eventuali interessi di mora che dovessero essere addebitati.

COMPOSIZIONE DEI DEBITI TRIBUTARI

Descrizione	Importo
Ritenute d'acconto da versare in qualità di sostituto d'imposta su stipendi, liquidazioni, addizionale Regionale Irpef , addizionale Comunale Irpef – per dipendenti.	3.724
Iva a debito	136
Totale	3.860

COMPOSIZIONE DEI DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI

Descrizione	Importo
Vs. INPS dipendenti	2.983
Vs. INPS collaboratori	1.296
Vs. INAIL	47
Totale	4.326

COMPOSIZIONE DEGLI ALTRI DEBITI

Descrizione	Importo
Stipendi/ferie e permessi maturati e non goduti/contributi	8.274
Debiti v/Comuni	2.053
Debiti v/Regione Emilia Romagna	25.871
Debiti v/Collegio Sindacale	2.828
Verso CCSE	32.576
Verso CSEA	43.341
Verso Cassa Conguaglio	1.274
Debiti diversi	279
Totale	116.496

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
69.540	84.364	(14.824)

I ratei passivi iscritti nel bilancio ammontano a € 69.540 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi cui afferiscono.

COMPOSIZIONE DEI RATEI PASSIVI

Descrizione	Importo
CSEA quota ottobre/dicembre	36.668
CCSE quota perequazione 2016	31.472
Regolazione premio assicurativo	1.400
Totale	69.540

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.554.450	2.611.727	(57.277)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.443.867	2.513.897	(70.030)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	110.583	97.830	12.753
	2.554.450	2.611.727	(57.277)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
201.573	209.295	(7.722)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione	200.000	200.000	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.657	9.392	(7.735)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(84)	(97)	13
Utili (perdite) su cambi			
	201.573	209.295	(7.722)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

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.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
288.405	332.703	(44.298)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	288.405	332.703	(44.298)
IRES	239.991	278.113	(38.122)
IRAP	48.414	54.590	(6.176)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	288.405	332.703	(44.298)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

IMPOSTE ANTICIPATE

Specifichiamo di seguito la movimentazione dei crediti per imposte anticipate:

Importo iniziale	16.240
Aumenti	-
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	
Diminuzioni	- 611
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-
Importo finale	15.629

IMPOSTE DIFFERITE

Le imposte differite passive sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee di cui al seguente prospetto applicando l'aliquota IRES ed IRAP vigente:

Natura	Importo diff. temporanea	IRES	IRAP	Totale
Per rivalutazione condotte Fanano Gas da fusione	411.918	350.486	61.432	411.918
Utilizzo fondo		- 87.620	- 15.356	- 102.976
Totale		262.866	46.076	308.942

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai			
Altri			

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del gas acqua.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	49.800	20.006
Anticipazioni		
Crediti		
Tasso applicato		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	848.285
a riserva straordinaria	Euro	198.949
a dividendo	Euro	649.336

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 E 2428 DEL CODICE CIVILE

Art. 2427 n° 6

La società non ha crediti o debiti assistiti da garanzia reale.

Art. 2427 n° 6 bis

La società non ha rilevato debiti o crediti espressi in valuta estera.

Art. 2427 n° 6 ter

La società non ha crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Art. 2427 n° 8

Nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

Art. 2427 n° 9

Gli impegni risultano indicati nello stato patrimoniale. Nessun impegno è in corso con la società controllata.

Art. 2427 n° 11

La società ha percepito proventi da partecipazioni dalla controllata COIMEPA SERVIZI srl per euro 200.000.

Art. 2427 n° 19

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Art. 2427 n° 19 bis

I soci non hanno effettuato alcun finanziamento a favore della società.

Art. 2427 n° 20 e n°21

La società non ha costituito né patrimoni né finanziamenti destinati a specifico affare.

Art. 2427 n° 22

La società non ha effettuato alcuna operazione di locazione finanziaria.

Art. 2428 secondo comma n° 3

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Art. 2428 secondo comma n°4

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate od alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha effettuato alcun tipo di operazione di tale specie.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Romolo Michelini