

ENTAR S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	41059 ZOCCA (MO) VIA MAURO TESI 963
Codice Fiscale	01683750366
Numero Rea	MO 286376
P.I.	01683750366
Capitale Sociale Euro	1.546.038 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	51.232	42.388
II - Immobilizzazioni materiali	7.603.729	8.020.403
III - Immobilizzazioni finanziarie	627.000	627.000
Totale immobilizzazioni (B)	8.281.961	8.689.791
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.202	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	745.972	723.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	274	276
imposte anticipate	4.801	15.629
Totale crediti	751.047	739.594
IV - Disponibilità liquide	2.371.376	1.743.067
Totale attivo circolante (C)	3.123.625	2.482.661
D) Ratei e risconti	417	10.049
Totale attivo	11.406.003	11.182.501
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.546.038	1.546.038
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.229.680	5.964.785
IV - Riserva legale	423.966	423.966
VI - Altre riserve	6.523.724 ⁽¹⁾	1.589.670
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	985.829	848.285
Totale patrimonio netto	10.709.237	10.372.744
B) Fondi per rischi e oneri	277.524	333.942
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.401	22.960
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.292	383.315
Totale debiti	388.292	383.315
E) Ratei e risconti	1.549	69.540
Totale passivo	11.406.003	11.182.501

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	1.788.620	1.589.670
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	4.735.105	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.402.202	2.443.867
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.139	62.570
altri	47.059	48.013
Totale altri ricavi e proventi	81.198	110.583
Totale valore della produzione	2.483.400	2.554.450
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.202	-
7) per servizi	829.577	887.318
8) per godimento di beni di terzi	10.200	10.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	76.278	88.581
b) oneri sociali	10.888	9.031
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.166	7.544
c) trattamento di fine rapporto	6.523	6.302
e) altri costi	5.643	1.242
Totale costi per il personale	99.332	105.156
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	509.320	496.656
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.564	29.172
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	469.756	467.484
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.200	2.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	511.520	498.656
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.202)	-
14) oneri diversi di gestione	40.766	118.003
Totale costi della produzione	1.491.395	1.619.333
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	992.005	935.117
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	256.000	200.000
Totale proventi da partecipazioni	256.000	200.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.077	1.657
Totale proventi diversi dai precedenti	1.077	1.657
Totale altri proventi finanziari	1.077	1.657
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	129	84
Totale interessi e altri oneri finanziari	129	84
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	256.948	201.573
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.248.953	1.136.690
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	308.714	288.405
imposte differite e anticipate	(45.590)	-

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	263.124	288.405
21) Utile (perdita) dell'esercizio	985.829	848.285

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Criteria 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.

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.

Criteria di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile 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:

Denominazione	n° quote	% capitale sociale
COMUNE DI ZOCCA	318.324	20,59%
COMUNE DI GUIGLIA	225.156	14,56%
COMUNE DI MONTESE	201.864	13,06%
COMUNE DI CASTEL D'AIANO	31.056	2,01%
COMUNE DI FANANO	151.223	9,78%
AIMAG S.P.A.	618.415	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:

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 9.300, per studio di fattibilità per euro 14.000 e da manutenzioni periodiche per euro 25.108

Il costo sostenuto è ammortizzato in due anni per gli oneri relativi alla gara, in tre anni per lo studio di fattibilità ed in base alla periodicità della manutenzione.

Materiali

Sono state incrementate sulla base del costo di acquisto sostenuto e rettificare 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 2017 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.

Crediti

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 € 751.047, di cui euro 274 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 antecedentemente 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.

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 € 388.292.

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.)

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 magazzino

Le rimanenze di materie prime sono iscritte al costo di acquisto utilizzando il metodo del costo in quanto minore rispetto al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Partecipazioni

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.

Fondi per rischi e oneri

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.

Fondo TFR

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.

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 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	128.617	13.731.639	627.000	14.487.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(86.229)	(5.711.236)		(5.797.465)
Valore di bilancio	42.388	8.020.403	627.000	8.689.791
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	48.408	53.082	-	101.490
Ammortamento dell'esercizio	(39.564)	(469.756)		(509.320)
Totale variazioni	8.844	(416.674)	-	(407.830)
Valore di fine esercizio				
Costo	177.025	13.784.721	627.000	14.588.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(125.793)	(6.180.992)		(6.306.785)
Valore di bilancio	51.232	7.603.729	627.000	8.281.961

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
51.232	42.388	8.844

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.178	111.439	128.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(17.178)	(69.051)	(86.229)
Valore di bilancio	-	42.388	42.388
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	48.408	48.408
Ammortamento dell'esercizio	-	(39.564)	(39.564)
Totale variazioni	-	9.844	8.844
Valore di fine esercizio			
Costo	17.178	159.847	177.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(17.178)	(108.615)	(125.793)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	51.232	51.232

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.603.729	8.020.403	(416.674)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	17.101	13.682.837	31.702	13.731.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(5.683.075)	(28.162)	(5.711.236)
Valore di bilancio	17.101	7.999.762	3.540	8.020.403
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	53.082	-	53.082
Ammortamento dell'esercizio	-	(468.723)	(1.033)	(469.756)
Totale variazioni	-	(415.641)	(1.033)	(416.674)
Valore di fine esercizio				
Costo	17.101	13.735.919	31.703	13.784.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(6.151.798)	(29.196)	(6.180.992)
Valore di bilancio	17.101	7.584.121	2.507	7.603.729

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
627.000	627.000	

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	500.000
Valore di bilancio	127.000	127.000	500.000
Valore di fine esercizio			
Costo	127.000	127.000	-
Valore di bilancio	127.000	127.000	-

Partecipazioni

Il valore è riferito alla 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.

Altri titoli

Il valore è riferito a buoni fruttiferi postali dematerializzati acquistati presso Poste Italiane s.p.a. nell'anno 2016 per un totale di euro 500.000.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.202		1.202

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.202	1.202
Totale rimanenze	1.202	1.202

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
751.047	739.594	11.453

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	389.756	(201.066)	188.690	188.690	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	249.665	(23.384)	226.281	226.281	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.373	(13.370)	28.003	28.003	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.629	(10.828)	4.801		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.171	260.101	303.272	302.998	274
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	739.594	11.453	751.047	745.972	274

I crediti verso clienti al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	74.236
Fatture da emettere	132.131
Fondo svalutazione crediti	- 17.677
Totale	188.690

I crediti verso imprese controllate al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	107.931
Fatture da emettere	118.350
Totale	226.281

I crediti tributari al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/erario per IRES e IRAP	21.194
Crediti v/erario per IVA	6.809
Totale	28.003

Le imposte anticipate per Euro 4.801 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/altri soggetti	302.809
Crediti diversi	140
Crediti v/ist. previdenziali e assistenziali	49
Depositi cauzionali	274
Totale	303.272

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2016		15.477	15.477
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		2.200	2.200
Saldo al 31/12/2017		17.677	17.677

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.371.376	1.743.067	628.309

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.742.575	628.766	2.371.341
Denaro e altri valori in cassa	492	(456)	36
Totale disponibilità liquide	1.743.067	628.309	2.371.376

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
417	10.049	(9.632)

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. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9.600	(9.600)	-
Risconti attivi	449	(32)	417
Totale ratei e risconti attivi	10.049	(9.632)	417

I RISCONTI ATTIVI sono così composti:

Descrizione	Importo
Canoni telefonici	278
Manutenzioni	139
Totale	417

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.709.237	10.372.744	336.493

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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.546.038	-	-	-		1.546.038
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	5.964.785	-	-	(4.735.105)		1.229.680
Riserva legale	423.966	-	-	-		423.966
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.589.670	198.950	-	-		1.788.620
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	4.735.105	-		4.735.105
Varie altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	1.589.670	198.949	4.735.105	-		6.523.724
Utile (perdita) dell'esercizio	848.285	-	-	(848.285)	985.829	985.829
Totale patrimonio netto	10.372.744	(649.336)	-	-	985.829	10.709.237

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

E' stata correttamente riclassificata la voce Riserva da sovrapprezzo delle azioni al conto Riserva da rivalutazione delle partecipazioni.

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.546.038	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.229.680	A,B,C,D
Riserva legale	423.966	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.788.620	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	4.735.105	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	6.523.724	
Totale	9.723.408	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
277.524	333.942	(56.418)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	333.942	333.942
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	56.418	56.418
Totale variazioni	(56.418)	(56.418)
Valore di fine esercizio	277.524	277.524

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
29.401	22.960	6.441

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.960
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.680
Utilizzo nell'esercizio	(239)
Totale variazioni	6.441
Valore di fine esercizio	29.401

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

E' iscritto al passivo del bilancio per € 29.401 per fondo t.f.r. dipendenti e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi al 31/12/2017 derivanti dall'applicazione della L.297/82 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
388.292	383.315	4.977

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	36.364	-	36.364	36.364
Acconti	-	12.176	12.176	12.176
Debiti verso fornitori	190.503	(47.113)	143.390	143.390
Debiti verso imprese controllate	31.766	(10.551)	21.215	21.215
Debiti tributari	3.860	3.900	7.760	7.760
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.326	(851)	3.475	3.475
Altri debiti	116.496	47.416	163.912	163.912
Totale debiti	383.315	4.977	388.292	388.292

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.

I debiti verso fornitori al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/fornitori	86.900
Fatture da ricevere	56.495
Note d'accredito da ricevere	- 5
Totale	143.390

I debiti verso imprese controllate al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/fornitori	3.723
Fatture da ricevere	17.492
Totale	21.215

I debiti tributari al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso Erario per ritenute d'acconto	4.954
Verso Erario per IRAP	2.733
Verso Erario per addizionali regionali e comunali	37
Verso Erario per imposta sostitutiva	36
Totale	7.760

I debiti verso istituti di previdenza al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso INPS dipendenti	2.179
Verso INPS collaboratori	1.296
Totale	3.475

Gli altri debiti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/dipendenti	7.551
Debiti v/Collegio Sindacale	3.343
Debiti v/Regione Emilia Romagna	19.452
Debiti v/CSEA	132.087
Debiti v/altri	1.448
Debiti diversi	31
Totale	163.912

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.549	69.540	(67.991)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	69.540	(67.991)	1.549
Totale ratei e risconti passivi	69.540	(67.991)	1.549

I ratei passivi iscritti nel bilancio ammontano a € 1.549 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi cui afferiscono.

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
Indennità chilometriche dicembre 2017	149
Regolazione premio assicurativo	1.400
Totale	1.549

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.483.400	2.554.450	(71.050)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.402.202	2.443.867	(41.665)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	81.198	110.583	(29.385)
Totale	2.483.400	2.554.450	(71.050)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.491.395	1.619.333	(127.938)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.202		1.202
Servizi	829.577	887.318	(57.741)
Godimento di beni di terzi	10.200	10.200	
Salari e stipendi	76.278	88.581	(12.303)
Oneri sociali	10.888	9.031	1.857
Trattamento di fine rapporto	6.523	6.302	221
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	5.643	1.242	4.401
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	39.564	29.172	10.392
Ammortamento immobilizzazioni materiali	469.756	467.484	2.272
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.200	2.000	200
Variazione rimanenze materie prime	(1.202)		(1.202)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	40.766	118.003	(77.237)
Totale	1.491.395	1.619.333	(127.938)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
256.948	201.573	55.375

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione	256.000	200.000	56.000
Da crediti iscritti nelle immob.ni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.077	1.657	(580)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(129)	(84)	(45)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	256.948	201.573	55.375

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi		256.000			
		256.000			

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.077	1.077
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti comm.li						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					1.077	1.077

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
263.124	288.405	(25.281)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	308.714	288.405	20.309
IRES	253.728	239.991	13.737
IRAP	54.986	48.414	6.572
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(45.590)		(45.590)
IRES	(45.590)		(45.590)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	263.124	288.405	(25.281)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

IMPOSTE ANTICIPATE ATTIVE

Specifichiamo di seguito la movimentazione dei crediti per imposte anticipate:

Importo iniziale	15.629
Aumenti	
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	
Diminuzioni	- 533
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	- 10.295
Importo finale	4.801

IMPOSTE DIFFERITE PASSIVE

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 differenza temporanea	IRES	IRAP	Totale
Valore iniziale				308.942
Per rivalutazione condotte gas Fanano da rivalutazione				
Utilizzo fondo	79.656	19.117	3.839	- 22.956
Imposte annullate nell'esercizio		28.472	4.990	- 33.462
Totale				252.524

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai			
Altri			
Totale	3	3	

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	49.800	20.831

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli 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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	985.829
a riserva straordinaria	Euro	212.810
a dividendo	Euro	773.019

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 256.000.

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.

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