



# **Co.i.me.pa S.r.l.**

Via Mauro Tesi n. 963 - 41059 - ZOCCA (MO)  
Tel. 059 986 201 - Fax 059 986 445

Codice fiscale e Partita IVA: 01683750366  
Capitale Sociale € 1.546.038 i.v.  
Iscritta al registro delle imprese di Modena n. 01683750366

---

- **BILANCIO DI ESERCIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2012**
- **NOTA INTEGRATIVA**

Zocca, 16 aprile 2013

# CO.I.ME.PA S.R.L.

Sede legale in Via Mauro Tesi n° 963 - Zocca (MO)  
Capitale sociale di € 1.546.038,00= - interamente versato  
Registro imprese di Modena e codice fiscale n. 01683750366  
Iscritta al n. 286376 del R.E.A. della C.C.I.A.A. di Modena

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL		31/12/2012	31/12/2011
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>			
A)	CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
	a) Soci c/sottoscrizione	0	0
	b) Soci c/decimi richiamati	0	0
B)	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	71.235	78.033
	costo (+)	158.371	183.233
	Ammortamenti (-)	(87.136)	(105.200)
	Svalutazioni (-)	0	0
	II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.152.517	9.387.173
	costo (+)	13.060.390	12.856.192
	Ammortamenti (-)	(3.907.873)	(3.469.019)
	Svalutazioni (-)	0	0
	III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	127.000	127.000
	costo (+)	127.000	127.000
	Svalutazioni (-)	0	0
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>9.350.752</b>	<b>9.592.206</b>
C)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	I) RIMANENZE	0	0
	II) CREDITI	980.966	631.139
	esigibili entro esercizio successivo	980.693	630.910
	esigibili oltre l' esercizio successivo	273	229
	III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COST. IMMOBILIZZ.	0	0
	IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	564.476	447.592
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.545.442</b>	<b>1.078.731</b>
D)	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>274.150</b>	<b>130.031</b>
	<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>11.170.344</b>	<b>10.800.968</b>
			pag. 1

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

A)

**PATRIMONIO NETTO**

I) CAPITALE	1.546.038	1.546.038
II) RISERVA DA SOPRAPPREZZO DELLE AZIONI		
II) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	5.964.785	5.964.785
IV) RISERVA LEGALE	0	0
V) RISERVE STATUTARIE	221.819	182.722
VI) RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0
VII) ALTRE RISERVE		
a) riserva straordinaria	873.614	579.129
b) versamenti c/capitale	873.614	579.129
c) riserva per contributi a fondo perduto	0	0
d) riserva conferimenti agevolati L. 904/77	0	0
e) riserva conferimenti in sospensione di imposta	0	0
f) riserva da condono L. 516/1982	0	0
g) riserva da condono L. 413/1991	0	0
h) riserva da condono L. 289/2002	0	0
i) avanzo di fusione	0	0
l) avanzo di scissione	0	0
m) disavanzo di fusione (-)	0	0
n) disavanzo di scissione (-)	0	0
o) riserva da arrotondamenti €	0	0
p) riserva da ex società di persone	0	0
q) riserva da utili in regime di trasparenza fiscale	0	0
r) riserva ex art. 2423, quarto comma, del Codice Civile	0	0
u) altre riserve	0	0
VIII) UTILI / (PERDITE-) PORTATI A NUOVO		
IX) UTILE / (PERDITA-) DELL' ESERCIZIO	1.153.593	781.933
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.759.849</b>	<b>9.054.607</b>

B)

**FONDI PER RISCHI E ONERI**

	436.918	462.662
--	---------	---------

C)

**TRATT.TO FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO**

	76.689	66.813
--	--------	--------

D)

**DEBITI:**

	879.643	1.209.318
--	---------	-----------

E)

*esigibili entro esercizio successivo*

	646.686	804.810
--	---------	---------

*esigibili oltre l' esercizio successivo*

	232.957	404.508
--	---------	---------

**RATEI E RISCONTI**

	17.245	7.568
--	--------	-------

**TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)**

	<b>11.170.344</b>	<b>10.800.968</b>
--	-------------------	-------------------

## CONTO ECONOMICO

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.020.312
2)	Variaz. riman. prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti	0
3)	Variazione lavori in corso su ordinazione	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
5)	Altri ricavi e proventi	473.904
	<i>a) altri ricavi e proventi</i>	<i>368.398</i>
	<i>b) contributi in c/esercizio</i>	<i>105.506</i>
	<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>2.744.361</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.379
7)	Per servizi	541.050
8)	Per godimento di beni di terzi	10.200
9)	Per il personale:	
	a) salari e stipendi	152.350
	b) oneri sociali	39.950
	c) trattamento di fine rapporto	11.832
	d) trattamento di quiescenza e simili	0
	e) altri costi	0
	<b>Totale costi per il personale</b>	<b>204.132</b>
10)	<b>Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>195.253</b>
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	54.731
	b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	438.854
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
	d) svalutaz. dei crediti dell'attivo circolante e disp.liquide	0
	<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>493.585</b>
11)	Variaz. rimanenze mat.prima, sussid., di consumo e merci	0
12)	Accantonamento per rischi	0
13)	Altri accantonamenti	0
14)	Oneri diversi di gestione	70.962
	<b>TOTALE COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>1.328.308</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.416.053</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15)	Proventi da partecipazioni:	
	a) da imprese controllate	192.000
		110.000

	b) da imprese collegate	0	0
	c) da altri	0	0
	<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>192.000</b>	<b>110.000</b>
16)	<b>Altri proventi finanziari:</b>		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	0	0
	- da imprese controllate	0	0
	- da imprese collegate	0	0
	- da imprese controllanti	0	0
	- da altri	0	0
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partecip.	0	0
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecip.	0	0
	d) proventi finanziari diversi dai precedenti	9.701	11.946
	- da imprese controllate	0	0
	- da imprese collegate	0	0
	- da imprese controllanti	0	0
	- da altri	9.701	11.946
	<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>9.701</b>	<b>11.946</b>
17)	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>9.990</b>	<b>15.588</b>
	- da imprese controllate	0	0
	- da imprese collegate	0	0
	- da imprese controllanti	0	0
	- da altri	9.990	15.588
17-bis)	Utili e perdite su cambi	0	0
	<b>DIFFERENZA PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>191.711</b>	<b>106.358</b>
D)	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18)	Rivalutazioni:		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecip.	0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono part.	0	0
	<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19)	Svalutazioni:		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecip.	0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono part.	0	0
	<b>Totale svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

E)				
20)	Proventi straordinari			
	a) plusvalenze alienazione immobilizzazioni	0		0
	b) altri proventi straordinari	15.781		0
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>15.781</b>		<b>0</b>
21)	Oneri straordinari:			
	a) minusvalenze alienazione immobilizzazioni	0		0
	b) imposte esercizi precedenti	0		0
	c) altri oneri straordinari	0		0
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>	<b>15.781</b>		<b>0</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>1.623.545</b>		<b>1.129.319</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	469.952		347.386
23)	<b>UTILE/(PERDITA-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.153.593</b>		<b>781.933</b>

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2012**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, di cui la presente nota integrativa redatta ai sensi dell'art.2427 del C.C. costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423 e seguenti del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatta osservando le disposizioni normative contenute nel Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012, non si discostano da quelli 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. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente. In ottemperanza al principio di competenza, i componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se successivamente divenuti noti. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423

La società, pur controllando Coimepa Servizi srl, con sede in Zocca in Via Mauro Tesi, 963 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 CO.I.ME.PA Srl, è la seguente:

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

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.

I principi adottati sono i seguenti:

**IMMOBILIZZAZIONI**

Accolgono le attività che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori direttamente imputabili ad essi.

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono iscritti i costi derivanti dall'acquisto di licenze d'uso di software, per manutenzione di beni di terzi, per avviamento, per impianto ed ampliamento e per oneri pluriennali diversi sostenuti dalla incorporata I costi per licenze d'uso sono ammortizzati in quote costanti in tre esercizi in funzione della vita economicamente utile.

I costi per manutenzione di beni di terzi utilizzati in comodato sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi.

I costi per avviamento sono stati ripartiti in cinque esercizi.

I costi per impianto ed ampliamento sono stati ripartiti in cinque esercizi.

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

### **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 2011 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.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

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

### **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.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

I depositi bancari e le disponibilità di cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

### **RATEI E RISCONTI**

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.

### **FONDO PER RISCHI ED 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.

### **FONDO T.F.R.**

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.

### **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.

### **PATRIMONIO NETTO**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci.

L'iscrizione del capitale sociale è avvenuta al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci.

### **COSTI E RICAVI**

I costi e i ricavi sono stati imputati in linea con criteri di prudenza e competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi e delle imposte direttamente connesse con le prestazioni di servizi effettuate.

### **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Le imposte sono accantonate secondo il principio della competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo l'aliquota vigente.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritte per un valore complessivo pari a € 9.223.752.

La movimentazione delle singole voci e la loro composizione se significativa è riportata nei prospetti seguenti:

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

SALDO AL 31/12/2012	71.235
SALDO AL 31/12/2011	78.033
VARIAZIONE	-6.798

#### ONERI PLURIENNALI

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	104.134	- 51.397	52.737
acquisizioni dell'esercizio	34.334		34.334
ammortamenti dell'esercizio		- 35.938	- 35.938
<b>totale</b>	<b>138.468</b>	<b>- 87.335</b>	<b>51.133</b>

Le acquisizioni sono relative a:

- a) certificazione qualità per euro 4.960
- b) predisposizione perizie e documenti per gara per euro 29.374

Il costo sostenuto è ammortizzato in cinque esercizi ed in tre per le acquisizioni degli anni 2011 e 2012.

#### COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	8.634	- 6.181	2.453
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 1.727	- 1.727
<b>Totale</b>	<b>8.634</b>	<b>- 7.908</b>	<b>726</b>

Il costo sostenuto è ammortizzato in cinque esercizi.

#### AVVIAMENTO

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	40.000	- 26.224	13.776
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 8.000	- 8.000
<b>Totale</b>	<b>40.000</b>	<b>- 34.224</b>	<b>5.776</b>

L'ammortamento dell'avviamento è stato ripartito in cinque esercizi.

#### SOFTWARE

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	13.600	- 4.533	9.067
acquisizioni dell'esercizio	13.600		13.600
ammortamenti dell'esercizio		- 9.067	- 9.067
<b>Totale</b>	<b>27.200</b>	<b>- 13.600</b>	<b>13.600</b>

Le acquisizioni sono relative agli applicativi reti gas ed infrastrutture e sistemi.  
L'ammortamento è ripartito in tre esercizi.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

SALDO AL 31/12/2012	9.152.517
SALDO AL 31/12/2011	9.387.173
VARIAZIONE	-234.656

### *a) terreni* **9.689**

	Costo Storico	Rivalutazioni	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	9.689		9.689
acquisizioni dell'esercizio			
<b>Totale</b>	<b>9.689</b>		<b>9.689</b>

Rileva i costi di acquisto ed accessori del terreno per gruppo intercettazione.

### *b) cabine opere edili ed impianti* **104.875**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	127.052	- 19.595	107.457
acquisizioni dell'esercizio			-
ammortamenti dell'esercizio		- 2.582	- 2.582
<b>Totale</b>	<b>127.052</b>	<b>- 22.177</b>	<b>104.875</b>

Il valore iniziale è quello stimato nella perizia e la quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata sulla base di una vita utile di anni quaranta. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

### *c) apparecchi misura e controllo* **114.652**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	291.483	- 164.165	127.318
acquisizioni dell'esercizio	4.387		4.387
ammortamenti dell'esercizio		- 17.053	- 17.053
<b>Totale</b>	<b>295.870</b>	<b>- 181.218</b>	<b>114.652</b>

Il valore è stato incrementato nell'esercizio per il costo dei misuratori acquistati; La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata considerando una vita utile di anni 20 per i misuratori e di anni 40 per i correttori. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

**d) reti acquedotto** **64.225**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	91.749	- 24.771	66.978
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 2.753	- 2.753
<b>Totale</b>	<b>91.749</b>	<b>- 27.524</b>	<b>64.225</b>

Il valore iniziale è quello stimato nella perizia e la quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata con la percentuale del 3%.

**e) cabine impianti** **85.800**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	154.616	- 63.570	91.046
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 5.246	- 5.246
<b>Totale</b>	<b>154.616</b>	<b>- 68.816</b>	<b>85.800</b>

La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata sulla base della vita utile di anni quaranta per le cabine impianti e di anni venti per il sistema di odorizzazione. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

**f) condotte** **6.957.557**

	Costo storico	Util. contrib.	Rivalutazione	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	8.902.164	- 214.846	1.593.113	- 3.027.749	7.252.682
acquisizioni dell'esercizio	17.864				17.864
ammortamenti dell'esercizio				- 233.333	- 233.333
ammortamento rivalutazione				- 79.656	- 79.656
<b>Totale</b>	<b>8.920.028</b>	<b>- 214.846</b>	<b>1.593.113</b>	<b>- 3.340.738</b>	<b>6.957.557</b>

Le acquisizioni dell'esercizio concernono ampliamenti alle condotte. La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata sulla base della vita utile di anni quaranta. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

**g) allacciamenti** **285.735**

	Costo storico	Utilizzo contrib.	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	565.479	- 302.682	- 17.898	244.899
acquisizioni dell'esercizio	47.341			47.341
ammortamenti dell'esercizio			- 6.505	- 6.505
<b>Totale</b>	<b>612.820</b>	<b>- 302.682</b>	<b>- 24.403</b>	<b>285.735</b>

Il valore iniziale è stato incrementato nell'esercizio per il costo dei nuovi lavori eseguiti. La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata considerando una vita utile di anni quaranta. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

**h) impianti illuminazione pubblica 525.817**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	615.541	- 78.688	536.853
acquisizioni dell'esercizio	30.000		30.000
ammortamenti dell'esercizio		- 41.036	- 41.036
<b>Totale</b>	<b>645.541</b>	<b>- 119.724</b>	<b>525.817</b>

Il valore è riferito agli impianti di illuminazione pubblica di Guiglia e Montese ammortizzati in quindici anni sulla base della durata dell'atto di concessione.

**i) impianto fotovoltaico 861.558**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	682.420	- 47.563	634.857
acquisizioni dell'esercizio	2.248		2.248
ammortamenti dell'esercizio		- 47.850	- 47.850
giroconto da immobil. in corso	272.303		272.303
<b>Totale</b>	<b>956.971</b>	<b>- 95.413</b>	<b>861.558</b>

Il costo è riferito agli impianti nelle scuole di Zocca e Guiglia, della sala civica e municipio del comune di Castel D'Aiano, della palestra e magazzino del Comune di Montese e del magazzino del comune di Guiglia e sono ammortizzati in venti anni sulla base della durata della convenzione.

**h) mobili e macchine d'ufficio 1.212**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	2.423	- 1.022	1.401
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 189	- 189
<b>Totale</b>	<b>2.423</b>	<b>- 1.211</b>	<b>1.212</b>

La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata con la percentuale del 20%.

**i) macchine elettroniche ufficio 4.201**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	30.069	- 23.405	6.664
acquisizioni dell'esercizio	190		190
ammortamenti dell'esercizio		- 2.652	- 2.652
<b>Totale</b>	<b>30.259</b>	<b>- 26.057</b>	<b>4.202</b>

Il valore iniziale è stato incrementato nell'esercizio per il costo dei nuovi beni acquistati. La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata con la percentuale del 20%, ridotta al 10% per i beni entrati in funzione nel 2012 e per intero per la nuova acquisizione.

**m) immobilizzazioni in corso 137.195**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	307.330	-	307.330
acquisizioni dell'esercizio	102.168		102.168
giroconto a impianti fotovoltaici	- 272.303	-	- 272.303
<b>Totale</b>	<b>137.195</b>	-	<b>137.195</b>

Il valore riguarda i costi:

di euro 35.559 per la ricerca geologica in corso

di euro 300 per impianti fotovoltaici in costruzione

di euro 101.336 per impianti illuminazione pubblica in costruzione

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa, relativamente alla voce IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

	Costo storico	Utilizzo contrib. c/imp.	Fondo Amm.to	Saldo
Valori inizio esercizio	13.373.721	- 517.528	-3.469.020	9.387.173
Acquisizioni dell'esercizio	204.198			204.198
Cessioni nell'esercizio				
Ammortamenti dell'esercizio			-438.853	-438.853
<b>Totale</b>	<b>13.577.919</b>	<b>- 517.528</b>	<b>- 3.907.873</b>	<b>9.152.516</b>

Misura e motivazione riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Non sono state operate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Il valore attribuito alle immobilizzazioni finanziarie alla data di chiusura dell'esercizio è risultato pari a €. 127.000.

PARTECIPAZIONI IN:

- a) imprese controllate

	Costo Storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Saldo
Valori all'inizio dell'esercizio	127.000	0	0	127.000

Il valore è riferito alla partecipazione 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.

## CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a € 980.966, di cui esigibili entro l'esercizio successivo euro 980.693, ed euro 273 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.

### VARIAZIONI DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO

Crediti	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Verso clienti (1)	292.620		983	291.637
Verso controllate (2)	294.113	173.973		468.086
Fondo rischi su crediti	-10.202			- 10.202
Crediti tributari (4bis)	39.607	103.816		143.423
Imposte anticipate (4ter)	14.447	1.867		16.314
Verso altri (5)	554	70.881		71.435
<b>Totale</b>	<b>631.139</b>	<b>350.537</b>	<b>983</b>	<b>980.693</b>

E' stata iscritta la somma di € 15.749 a seguito dell'istanza presentata in data 21/2/2013 per rimborso IRES relativa all'IRAP pagata sul costo del lavoro non dedotto, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater del D.L. 201/2011 e successive modificazioni.

Tale importo è stato iscritto nella voce E20 del conto economico.

### VARIAZIONI DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO

Crediti	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Verso altri (5) depositi cauz.	229	44		273
<b>Totale</b>	<b>229</b>	<b>44</b>		<b>273</b>

Specifichiamo di seguito la movimentazione dei crediti per imposte anticipate:

Importo iniziale	14.447
Aumenti	-
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	1.867
Diminuzioni	-
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-
Importo finale	16.314

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano alla data di bilancio a € 564.476 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili. Per quanto concerne le somme giacenti su depositi e c/c i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza,

tenendo conto delle ritenute d'acconto subite.

#### VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	31/12/2012
Depositi bancari e postali	446.987	117.192	564.179
Denaro e valori in cassa	605	- 308	297
<b>Totale</b>	<b>447.592</b>	<b>116.884</b>	<b>564.476</b>

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi sono rilevati per euro 270.703 e sono così composti:

Conguaglio perequazione CCSE	191.170
Tariffa incentivante	79.157
Rimborso quota assicurazione	376
<b>Totale</b>	<b>270.703</b>

I risconti attivi sono rilevati per euro 3.447 e sono così composti:

Canoni telefonici	377
Manutenzioni	3.070
<b>Totale</b>	<b>3.447</b>

#### PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2012 ammonta a complessivi euro 9.758.849.

La movimentazione avvenuta nell'esercizio è sintetizzata nel seguente prospetto:

#### VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

	1/1/2012	RIPARTO	DIVIDENDO	SOVRAPP.	31/12/2012
CAPITALE SOCIALE	1.546.038				1.546.038
RISERVA LEGALE	182.722	39.097			221.819
RISERVA SOVRAPPREZZO	5.964.785				5.964.785
RISERVA STRAORDINARIA	579.129	294.485			873.614
UTILE ESERCIZIO PREC.	781.933	-333.582	-448.351		0
UTILE D'ESERCIZIO					1.153.593
<b>TOTALE</b>	<b>9.054.607</b>	<b>0</b>	<b>-448.351</b>		<b>9.758.849</b>

Nel corso dell'esercizio sono stati distribuiti dividendi per euro 448.351.

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

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:

Natura	Importo	Possibilità utilizzo *	Utilizzo nei 3 es. precedenti		
			Quota disponibile	Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	1.546.038				
Riserva legale	221.819	B			
Riserva da sovrapprr.	5.964.785	A-B-C	5.964.785		
Riserva straordinaria	873.614	A-B-C	873.614		
<b>Totale</b>	<b>8.606.256</b>		<b>6.838.399</b>		
Quota non distribuibile					
Quota distribuibile			6.838.399		

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

#### **FONDO IMPOSTE DIFFERITE PASSIVE**

FONDO IMPOSTE DIFFERITE PASSIVE AL 31/12/2012	411.918
FONDO IMPOSTE DIFFERITE PASSIVE AL 31/12/2011	437.662
DIFFERENZA	<u>- 25.744</u>

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	437.662	372.391	65.271	437.662
Utilizzo fondo		-21.905	-3.839	-25.744
<b>Totale</b>		<b>350.486</b>	<b>61.432</b>	<b>411.918</b>

#### **FONDO IMPOSTE**

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

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

E' iscritto al passivo del bilancio per € 76.689 per fondo t.f.r. dipendenti e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi al 31/12/2012 derivanti dall'applicazione della L.297/82 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro.

Gli accantonamenti e gli utilizzi compiuti nel corso dell'esercizio sono di seguito specificati.

## VARIAZIONI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Saldo Iniziale	Accantonamento al 31/12/2012	Imp. sostitutiva	Saldo al 31/12/2012
66.813	10.119	-243	76.689

## DEBITI

L'ammontare complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a € 879.643 di cui euro 646.686 esigibili entro l'esercizio successivo ed euro 232.957 esigibili oltre l'esercizio successivo.

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

DEBITI AL 31/12/2012	879.643
DEBITI AL 31/12/2011	<u>1.209.318</u>
VARIAZIONE	- 329.675

## COMPOSIZIONE DEI DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO

Descrizione	Importo
Verso banche (D6)	36.364
Verso fornitori (D6)	282.971
Verso imprese controllate (D8)	53.940
Verso tributari (D11)	146.424
Verso ist. previdenziali e sic. sociale	10.770
Altri debiti (D13)	116.217
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>646.686</b>

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	5.491
Ritenuta d'acconto assimilato a lavoro dipendente	1.430
Debiti per IVA	13.339
Debiti per Ires	104.896
Debiti per Irap	19.900
Debiti per addizionale regionale e comunale	1.368
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>146.424</b>

#### COMPOSIZIONE DEI DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI

Descrizione	Importo
Vs. C.P.D.E.L.	3.710
Vs. INPS	7.011
Vs. INAIL	49
<b>Totale</b>	<b>10.770</b>

#### COMPOSIZIONE DEGLI ALTRI DEBITI

Descrizione	Importo
Stipendi/ferie e permessi maturati e non goduti/contributi	20.142
Per fondo pensionistico	485
Verso CCSE	32.576
Verso Cassa Conguaglio	63.014
<b>Totale</b>	<b>116.217</b>

#### COMPOSIZIONE DEI DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO

	Saldo Iniziale	Nuovi prestiti	Rimborso	Saldo al 31/12/2012
Residuo debito mutui	404.508		171.551	232.957

#### RATEI E RISCOSSI

I ratei passivi iscritti nel bilancio ammontano a € 17.245 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi cui afferiscono.

## COMPOSIZIONE DEI RATEI PASSIVI

Descrizione	Importo
Compensi ed indennità sindaci	6.132
Rimborsi ed indennità amministratori e direttore	6.052
Regolazione premio assicurativo	1.400
Tasse, canoni e servizi vari	3.633
Reg.ze premio assicurativo utenti CCSE	28
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>17.245</b>

## INFORMAZIONE SUL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un utile di € 1.153.593 alla cui formazione hanno contribuito:

	2012	2011
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.744.361	2.349.982
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.328.308	1.327.021
MARGINE DELLA PRODUZIONE	1.416.053	1.022.961
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	191.711	106.358
RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	15.781	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.623.545	1.129.319
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	469.952	- 347.386
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.153.593</b>	<b>781.933</b>

## RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Il risultato prima delle imposte evidenzia un utile di € 1.623.545.

## IMPOSTE CORRENTI

Le imposte per complessivi € 469.952, derivano da accantonamento IRAP per € 83.920 ed IRES per € 386.032, importo determinato in funzione della previsione dell'onere d'imposta di pertinenza dell'esercizio secondo le norme fiscali vigenti.

## **AMMONTARE COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI**

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427 p.16 C.C., che i compensi agli organi societari per le funzioni compiute nell'esercizio risultano contabilizzati come segue:

Consiglio di Amministrazione	€ 54.509
Direttore	€ 22.560
Collegio Sindacale	€ 19.373
Contributi Inps	€ 9.540

## **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (art.2447 , comma 1, n. 22 bis del C.C.)**

La società controlla Coimepa Servizi srl e nell'esercizio 2012 con la stessa ha stipulato una convenzione per l'espletamento dei servizi gestionali ed in particolare dei seguenti servizi:

- back office clienti gas metano compreso recupero crediti;
- back office clienti energia elettrica compreso recupero crediti;
- elaborazione, stampa, spedizione bollette e fatture;
- tenuta contabilità;
- promozioni utenza.

L'importo delle prestazioni è stato nel 2012 di euro 78.820 ed è stato valorizzato a valori di mercato.

## **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 surl per euro 192.000.

### **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. 2427 n° 22 ter**

La società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

**Art. 2427 bis**

La società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

**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.

---

**Proposta di destinazione dell'utile**

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio di € 1.153.593, come segue:

a riserva legale per euro 57.680

a riserva straordinaria per euro 1.095.913

Egregi Soci,

la presente nota integrativa al bilancio al 31/12/2012, è stata formulata sulla base delle disposizioni di legge ed è parte integrante del bilancio e viene sottoposta alla Vostra approvazione.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione