

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



UNI EN ISO 9001:2008

- **BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2013**
- **NOTA INTEGRATIVA**

Zocca, 18 aprile 2014

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

31/12/2013 31/12/2012

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
a) Soci c/sottoscrizione		
b) Soci c/decimi richiamati		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	36.570	71.235
<i>costo (+)</i>	181.402	158.371
<i>Ammortamenti (-)</i>	(144.832)	(87.136)
<i>Svalutazioni (-)</i>		
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.923.570	9.152.517
<i>costo (+)</i>	13.275.718	13.060.390
<i>Ammortamenti (-)</i>	(4.352.148)	(3.907.873)
<i>Svalutazioni (-)</i>		
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	127.000	127.000
<i>costo (+)</i>	127.000	127.000
<i>Svalutazioni (-)</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.087.140	9.350.752
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
II) CREDITI	871.204	980.966
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	870.930	980.693
<i>esigibili oltre l' esercizio successivo</i>	274	273
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COST. IMMOBILIZZ.		
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	788.614	564.476
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.659.818	1.545.442
D) RATEI E RISCONTI	222.386	274.150

TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	10.969.344	11.170.344
--------------------------------	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO		
I) CAPITALE	1.546.038	1.546.038
II) RISERVA DA SOPRAPPREZZO DELLE AZIONI	5.964.785	5.964.785
II) RISERVE DI RIVALUTAZIONE		
IV) RISERVA LEGALE	279.499	221.819
V) RISERVE STATUTARIE		
VI) RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO		
VII) ALTRE RISERVE	1.042.889	873.614
a) riserva straordinaria	1.042.889	873.614
b) versamenti c/capitale		
c) riserva per contributi a fondo perduto		
d) riserva conferimenti agevolati L. 904/77		
e) riserva conferimenti in sospensione di imposta		
f) riserva da condono L. 516/1982		
g) riserva da condono L. 413/1991		
h) riserva da condono L. 289/2002		
i) avanzo di fusione		
l) avanzo di scissione		
m) disavanzo di fusione (-)		
n) disavanzo di scissione (-)		
o) riserva da arrotondamenti €		
p) riserva da ex società di persone		
q) riserva da utili in regime di trasparenza fiscale		
r) riserva ex art. 2423, quarto comma, del Codice Civile		
u) altre riserve		
VIII) UTILI / (PERDITE-) PORTATI A NUOVO		
IX) UTILE / (PERDITA-) DELL' ESERCIZIO	1.033.878	1.153.593
TOTALE PATRIMONIO NETTO	9.867.089	9.759.849
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	411.174	436.918
C) TRATT.TO FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO	49.020	76.689
D) DEBITI:	589.306	879.643
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	526.893	646.686
<i>esigibili oltre l' esercizio successivo</i>	62.413	232.957
E) RATEI E RISCONTI	52.755	17.245

TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)	10.969.344	11.170.344
--	-------------------	-------------------

CONTI D'ORDINE

Garanzie prestate a società controllate	750.000	200.000
--	----------------	----------------

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.263.380	2.270.457
2) Variaz. riman. prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti		
3) Variazione lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi	130.101	473.904
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	130.101	368.398
<i>b) contributi in c/esercizio</i>		105.506

TOTALE VALORE PRODUZIONE	2.393.481	2.744.361
---------------------------------	------------------	------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.379
7) Per servizi	567.730	541.050
8) Per godimento di beni di terzi	10.200	10.200
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	113.905	152.350
b) oneri sociali	32.797	39.950
c) trattamento di fine rapporto	6.749	11.832
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	153.451	204.132
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	57.696	54.731
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	449.930	438.854
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutaz. dei crediti dell'attivo circolante e disp.liquide	3.000	
Totale ammortamenti e svalutazioni	510.626	493.585
11) Variaz.rimanenzemat.prime, sussid., di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		

13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	28.355	70.962
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE		1.270.362	1.328.308
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		1.123.119	1.416.053
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi da partecipazioni:		
	a) da imprese controllate	272.000	192.000
	b) da imprese collegate		
	c) da altri		
	Totale proventi da partecipazioni	272.000	192.000
16)	Altri proventi finanziari:		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da altri		
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partic.		
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecip.		
	d) proventi finanziari diversi dai precedenti	10.128	9.701
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da altri	10.128	9.701
	Totale altri proventi finanziari	10.128	9.701
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	4.578	9.990
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da altri	4.578	9.990
17- bis)	Utili e perdite su cambi		
DIFFERENZA PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		277.550	191.711

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18)	Rivalutazioni:		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecip.		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono part.		
	Totale rivalutazioni		
19)	Svalutazioni:		
	a) di partecipazioni		
	b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecip.		

c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono part.

Totale svalutazioni

TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20) Proventi straordinari

- a) plusvalenze alienazione immobilizzazioni
- b) altri proventi straordinari

Totale proventi straordinari

15.781

15.781

21) Oneri straordinari:

- a) minusvalenze alienazione immobilizzazioni
- b) imposte esercizi precedenti
- c) altri oneri straordinari

Totale oneri straordinari

TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)

15.781

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)

1.400.669

1.623.545

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

366.791

469.952

23) **UTILE/(PERDITA-) DELL'ESERCIZIO**

1.033.878

1.153.593

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2013

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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 31/12/2013, 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 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 CO.I.ME.PA Srl, 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%

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 di manutenzione ciclica in base alla durata del ciclo.

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 € 9.087.130.

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 31/12/2013	36.570
VARIAZIONE	-34.665

ONERI PLURIENNALI

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	138.468	- 87.335	51.133
acquisizioni dell'esercizio	23.030		23.030
ammortamenti dell'esercizio		- 42.126	- 42.126
totale	161.498	- 129.461	32.037

Le acquisizioni sono relative a:

- Manutenzioni pluriennali 6.500
- predisposizione perizie e documenti per gara per euro 15.290
- certificazione qualità euro 1.240

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

COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	8.634	- 7.908	726
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 726	- 726
Totale	8.634	- 8.634	-

Il costo sostenuto è ammortizzato in cinque esercizi.

AVVIAMENTO

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	40.000	- 34.224	5.776
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 5.776	- 5.776
Totale	40.000	- 40.000	-

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

SOFTWARE

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	27.200	- 13.600	13.600
acquisizioni dell'esercizio			-
ammortamenti dell'esercizio		- 9.067	9.067
Totale	27.200	- 22.667	4.533

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 31/12/2013	8.923.570
VARIAZIONE	-228.947

a) terreni **9.689**

	Costo Storico	Rivalutazioni	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	9.689		9.689
acquisizioni dell'esercizio			
Totale	9.689		9.689

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

b) cabine opere edili ed impianti **125.333**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	127.052	- 22.177	104.875
acquisizioni dell'esercizio	24.000		24.000
ammortamenti dell'esercizio		- 3.542	3.542
Totale	151.052	- 25.719	125.333

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 126.121

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	295.870	- 181.218	114.652
acquisizioni dell'esercizio	21.501		21.501
ammortamenti dell'esercizio		- 10.032	- 10.032
Totale	317.371	- 191.250	126.121

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 61.473

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	91.749	- 27.524	64.225
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 2.752	- 2.752
Totale	91.749	- 30.276	61.473

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 80.554

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	154.616	- 68.816	85.800
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 5.246	- 5.246
Totale	154.616	- 74.062	80.554

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 6.644.896

	Costo storico	Util. contrib.	Rivalutazione	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	8.920.028	- 214.846	1.593.113	- 3.340.738	6.957.557
acquisizioni dell'esercizio	335				335
ammortamenti dell'esercizio				- 233.340	- 233.340
ammortamento rivalutazione				- 79.656	- 79.656
Totale	8.920.363	- 214.846	1.593.113	- 3.653.734	6.644.896

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 **324.117**

	Costo storico	Utilizzo contrib.	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	612.820	- 302.682	- 24.403	285.735
acquisizioni dell'esercizio	45.803			45.803
ammortamenti dell'esercizio			- 7.421	- 7.421
Totale	658.623	- 302.682	- 31.824	324.117

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 **688.232**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	645.541	- 119.724	525.817
acquisizioni dell'esercizio	127.663		127.663
giroconto da immob. in corso	92.463		92.463
ammortamenti dell'esercizio		- 57.711	- 57.711
Totale	865.667	- 177.435	688.232

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 **813.708**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	956.971	- 95.413	861.558
acquisizioni dell'esercizio			-
ammortamenti dell'esercizio		- 47.850	- 47.850
Totale	956.971	- 143.263	813.708

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.

l) attrezzature **0**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	592	- 592	-
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		-	-
Totale	592	- 592	-

m) mobili e macchine d'ufficio 1.048

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	2.423	- 1.211	1.212
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 164	164
Totale	2.423	- 1.375	1.048

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

n) macchine elettroniche ufficio 3.667

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	30.259	- 26.057	4.202
acquisizioni dell'esercizio	2.572		2.572
cessioni e dismissioni dell'esercizio	- 6.546	5.655	- 891
ammortamenti dell'esercizio		- 2.216	2.216
Totale	26.285	- 22.618	3.667

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 2013.

o) immobilizzazioni in corso 44.732

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	137.195	-	137.195
acquisizioni dell'esercizio			-
giroconto a impianti ill.pubblica	- 92.463	-	92.463
Totale	44.732	-	44.732

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 8.873 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	13.577.919	- 517.528	-3.907.874	9.152.517
Acquisizioni dell'esercizio	221.874			221.874
Cessioni e dismissioni nell'esercizio	-6.546		5.655	-891
Ammortamenti dell'esercizio			-449.930	-449.930

Totale	13.793.246	- 517.528	- 4.352.148	8.923.570
---------------	-------------------	------------------	--------------------	------------------

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 € 871.204, di cui esigibili entro l'esercizio successivo euro 870.930, ed 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.

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

Crediti	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Verso clienti (1)	291.637	30.738		322.375
Verso controllate (2)	468.086		123.989	344.097
Fondo rischi su crediti	- 10.202	-612		-10.814
Crediti tributari (4bis)	143.423	16.583		160.006
Imposte anticipate (4ter)	16.314	1.148		17.462
Verso altri (5)	71.435		33.357	38.078
Totale	980.693	47.857	157.346	871.204

E' stata iscritta tra i crediti tributari nell'esercizio 2012 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.

Il fondo rischi su crediti ha subito le seguenti variazioni:

Fondo all'1/1/2013	10.202
Utilizzo	-2.388
Quota accantonata	3.000
Fondo al 31/12/13	10.814

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

Crediti	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Verso altri (5) depositi cauz.	274			274
Totale	274			274

Specifichiamo di seguito la movimentazione dei crediti per imposte anticipate:

Importo iniziale	16.314
Aumenti	-
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	1.148
Diminuzioni	-
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-
Importo finale	17.462

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano alla data di bilancio a € 788.614 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	31/12/2013
Depositi bancari e postali	564.179	224.095	788.274
Denaro e valori in cassa	297	43	340
Totale	564.476	224.138	788.614

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi sono rilevati per euro 219.539 e sono così composti:

Conguaglio perequazione CCSE	132.449
Tariffa incentivante	86.760
Rimborso quota assicurazione	280
Anticipi imposta sostitutiva TFR	50
Totale	219.539

I risconti attivi sono rilevati per euro 2.847 e sono così composti:

Canoni telefonici	347
Consulenze periodiche	2.500
Totale	2.847

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2013 ammonta a complessivi euro 9.867.089.

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

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

	1/1/2013	RIPARTO	DIVIDENDO	SOVRAPP.	31/12/2013
CAPITALE SOCIALE	1.546.038				1.546.038
RISERVA LEGALE	221.819	57.680			279.499
RISERVA SOVRAPPREZZO	5.964.785				5.964.785
RISERVA STRAORDINARIA	873.614	169.275			1.042.889
UTILE ESERCIZIO PREC.	1.153.593	-226.955	-926.638		0
UTILE D'ESERCIZIO					1.033.878
TOTALE	9.758.849	0			9.867.089

Nel corso dell'esercizio sono stati distribuiti dividendi per euro 926.638.

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:

Utilizzo nei 3 es. precedenti

Natura	Importo	Possibilità utilizzo *	Quota disponibile	Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	1.546.038				
Riserva legale	279.499	B			

Riserva da sovrapp.	5.964.785	A-B-C	5.964.785		
Riserva straordinaria	1.042.889	A-B-C	1.042.889		
Totale	8.833.211		7.007.674		
Quota non distribuibile					
Quota distribuibile			7.007.674		

*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 31/12/2013	386.174
DIFFERENZA	- 25.744

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		-21.905	-3.839	-25.744
Totale		328.581	57.593	386.174

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 € 49.020 per fondo t.f.r. dipendenti e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi al 31/12/2013 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	76.689
TFR pagato	-33.366
Imposta sostitutiva	-92
Accantonamento	5.789
Totale fondo	49.020

DEBITI

L'ammontare complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a € 589.306 di cui euro 526.893 esigibili entro l'esercizio successivo ed euro 62.413 esigibili oltre l'esercizio successivo.

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

DEBITI AL 31/12/2012	879.643
DEBITI AL 31/12/2013	589.306
VARIAZIONE	- 290.337

COMPOSIZIONE DEI DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO

Descrizione	Importo al 31/12/13	Importo al 31/12/12
Verso banche (D6)	36.364	36.364
Verso fornitori (D6)	218.665	282.971
Verso imprese controllate (D8)	61.286	53.940
Verso tributari (D11)	31.593	146.424
Verso ist. previdenziali e sic. sociale	6.613	10.770
Altri debiti (D13)	172.372	116.217
Totale debiti (D)	526.893	646.686

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	2.028
Ritenuta d'acconto lavoro autonomo	1.841
Debiti per IVA	27.202
Debiti per addizionale regionale e comunale	522
Totale debiti tributari	31.593

COMPOSIZIONE DEI DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI

Descrizione	Importo
Vs. INPS dipendenti	5.327
Vs. INPS collaboratori	1.286
Totale	6.613

COMPOSIZIONE DEGLI ALTRI DEBITI

Descrizione	Importo
Stipendi/ferie e permessi maturati e non goduti/contributi	10.000
Per fondo pensionistico	281
Verso CCSE	32.576
Verso Cassa Conguaglio	129.515
Totale	172.372

COMPOSIZIONE DEI DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO

	Saldo Iniziale	Nuovi prestiti	Rimborso	Saldo al 31/12/2013
Residuo debito mutui	232.957		170.544	62.413

RATEI E RISCONTI

I ratei passivi iscritti nel bilancio ammontano a € 52.755 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi cui afferiscono.

COMPOSIZIONE DEI RATEI PASSIVI

Descrizione	Importo
Compensi ed indennità sindaci	4.205
Rimborsi ed indennità amministratori e dipendenti	2.071
Regolazione premio assicurativo	1.400
Tasse, canoni e servizi vari	6.725
Reg.ze premio assicurativo utenti CCSE	37.868
Altri ratei	486
Totale ratei passivi	52.755

INFORMAZIONE SUL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un utile di € 1.033.878 alla cui formazione hanno contribuito:

	2012	2013
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.744.361	2.393.481
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.328.308	1.270.362
MARGINE DELLA PRODUZIONE	1.416.053	1.123.119
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	191.711	277.550
RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	15.781	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.623.545	1.400.669
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	469.952	- 366.791
UTILE DELL'ESERCIZIO	1.153.593	1.033.878

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Il risultato prima delle imposte evidenzia un utile di € 1.400.669.

IMPOSTE CORRENTI

Le imposte per complessivi € 366.791 , derivano da accantonamento IRAP per € 69.519 ed IRES per € 297.272, 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	55.487
Collegio Sindacale	20.375
Contributi Inps	9.945

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

La società controlla Coimepa Servizi srl e nell'esercizio 2013 ha concesso alla stessa prestito di personale con rimborso commisurato al costo di euro 13.631.

CONTI D'ORDINE -GARANZIA PRESTATE A FAVORE SOCIETA' CONTROLLATA

La società ha prestato a favore della controllata Coimepa Servizi srl le seguenti garanzie:

- a) garanzia prestata con lettera del 18/12/2013 fino a concorrenza di euro 300.000 dei contratti di acquisto sottoscritti con Electra Italia spa;
- b) garanzia prestata in data 27/11/2012 ed integrata in data 10/9/2013 fino a concorrenza di euro 450.000 dei contratti di acquisto con Alpig Energia spa.

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 272.000.

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 € 1.033.878, come segue:

a riserva legale per euro 51.694

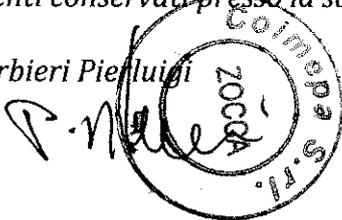
a riserva straordinaria per euro 982.184

Egregi Soci,
la presente nota integrativa al bilancio al 31/12/2013, 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
F.to Pierluigi Barbieri

Il sottoscritto Barbieri Pierluigi dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

F.to Barbieri Pierluigi

A circular stamp of CO.I.ME.PA S.R.L. Zocca is overlaid on the signature. The stamp contains the text "CO.I.ME.PA S.R.L." around the top edge and "Zocca" in the center. The signature "P. Barbieri" is written in black ink over the stamp.