

## 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

31/12/2015 31/12/2014

### STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

<b>A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
a) Soci c/sottoscrizione		
b) Soci c/decimi richiamati		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	53.947	16.558
costo (+)	111.004	107.072
Ammortamenti (-)	(57.057)	(90.514)
Svalutazioni (-)		
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.256.166	8.561.980
costo (+)	13.500.109	13.367.957
Ammortamenti (-)	(5.243.943)	(4.805.977)
Svalutazioni (-)		
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	127.000	127.000
costo (+)	127.000	127.000
Svalutazioni (-)		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>8.437.113</b>	<b>8.705.538</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE		
II) CREDITI	515.626	501.091
esigibili entro esercizio successivo	515.350	500.815
esigibili oltre l' esercizio successivo	276	276
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COST. IMMOBILIZZ.		
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.782.742	1.347.416
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.298.368</b>	<b>1.848.507</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>291.279</b>	<b>353.353</b>

---

<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>11.026.760</b>	<b>10.907.398</b>
--------------------------------	-------------------	-------------------

---

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

---

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
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	377.893	331.193
V) RISERVE STATUTARIE		
VI) RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO		
VII) ALTRE RISERVE	1.363.623	1.375.736
a) riserva straordinaria	1.363.623	1.375.736
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	921.455	933.923
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>10.173.794</b>	<b>10.151.675</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>359.686</b>	<b>385.430</b>
<b>C) TRATT.TO FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>16.621</b>	<b>10.653</b>
<b>D) DEBITI:</b>	<b>392.295</b>	<b>289.633</b>
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	392.295	272.023
<i>esigibili oltre l' esercizio successivo</i>		17.610

<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>84.364</b>	<b>70.007</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)</b>		<b>11.026.760</b>	<b>10.907.398</b>

**CONTO ECONOMICO**

<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.513.897	2.550.035
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	97.830	99.141
	<i>a) altri ricavi e proventi</i>	<i>97.830</i>	<i>99.141</i>
	<i>b) contributi in c/esercizio</i>		
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>		<b>2.611.727</b>	<b>2.649.176</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7)	Per servizi	867.671	873.044
8)	Per godimento di beni di terzi	10.200	10.200
9)	Per il personale:		
	a) salari e stipendi	93.522	97.197
	b) oneri sociali	15.091	28.956
	c) trattamento di fine rapporto	6.024	6.172
	d) trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi	1.086	
	Totale costi per il personale	<u>115.723</u>	<u>132.325</u>
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	25.876	31.119
	b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	456.904	453.830
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d) svalutaz. dei crediti dell'attivo circolante e disp.liquide	1.800	2.000
	Totale ammortamenti e svalutazioni	<u>484.580</u>	<u>486.949</u>
11)	Variaz.rimanenze mat.prime, sussid., di consumo e merci		
12)	Accantonamento per rischi		
13)	Altri accantonamenti		

14)	Oneri diversi di gestione	88.690	23.572
<b>TOTALE COSTI DI PRODUZIONE</b>		<b>1.566.864</b>	<b>1.526.090</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>1.044.863</b>	<b>1.123.086</b>

**C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

15)	Proventi da partecipazioni:		
	a) da imprese controllate	200.000	200.000
	b) da imprese collegate		
	c) da altri		
	Totale proventi da partecipazioni	200.000	200.000
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 partec.		
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecip.		
	d) proventi finanziari diversi dai precedenti	9.392	11.468
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da altri	9.392	11.468
	Totale altri proventi finanziari	9.392	11.468
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	97	1.063
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- da altri	97	1.063
17- bis)	Utili e perdite su cambi		

<b>DIFFERENZA PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>		<b>209.295</b>	<b>210.405</b>
--	--	----------------	----------------

**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		
21)	Oneri straordinari:		
	a) minusvalenze alienazione immobilizzazioni		35.858
	b) imposte esercizi precedenti		
	c) altri oneri straordinari		
	Totale oneri straordinari		35.858

---

**TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) (35.858)**

---

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>1.254.158</b>	<b>1.297.633</b>
--	------------------	------------------

---

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	332.703	363.710
--	---------	---------

---

<b>23) UTILE/(PERDITA-) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>921.455</b>	<b>933.923</b>
--	----------------	----------------

---

<b>NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2015</b>
--

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, 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.

**Criteri di formazione e valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015, 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:

<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.

#### NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

#### **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 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.

#### **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 2015 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.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritte per un valore complessivo pari a € 8.310.113.

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

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	costi di impianto e ampliamento	concessioni licenze,marchi	altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo		17.178	82.598	99.776
Rivalutazioni				0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-14.792	-68.426	-83.218
Svalutazioni				0
Valore di bilancio	0	2.386	14.172	16.558
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni		0	63.266	63.266
Riclassifiche (del valore di bilancio)				0
Decrem. per alienazioni e dismissioni		-13.603	-38.435	-52.038
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				0
Ammortamento dell'esercizio		-1.192	-24.683	-25.875
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				0
Altre variazioni		13.601	38.435	52.036
Totale variazioni	0	-1.194	38.583	37.389
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	3.575	107.429	111.004
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	-2.383	-54.674	-57.057
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	1.192	52.755	53.947

Le acquisizioni sono relative a pareri e documenti per gara per euro 47.205 e servitù su terreni per euro 16.061.

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

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immob. materiali	Immob. materiali in corso e acconti	Totale Immob. materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	184.261	11.560.526	592	29.164	300	11.774.843
Rivalutazioni		1.593.113				1.593.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-30.202	-4.748.617	-592	-26.565		-4.805.976
Svalutazioni						0
Valore di bilancio	154.059	8.405.022	0	2.599	300	<b>8.561.980</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	7.412	123.211	0	1.530	0	132.153
Riclassifiche (del valore di bilancio)						0
Decrementi per alienazioni e dismissioni		-25.816		0		-25.816
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Ammortamento dell'esercizio	-4.755	-451.319	0	-830		-456.904
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Decremento ammortamento		-18.937		0		-18.937
Totale variazioni	2.657	-372.861	0	700	0	-369.504
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	191.673	11.683.737	592	30.694	300	11.906.996
Rivalutazioni	0	1.593.113	0	0	0	1.593.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-34.957	-5.180.999	-592	-27.395	0	-5.243.943
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	156.716	8.095.851	0	3.299	300	<b>8.256.166</b>

Le immobilizzazioni materiali sono così distinte ed hanno subito le seguenti modifiche:

**a) terreni**

**17.101**

	Costo Storico	Rivalutazioni	Saldo
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	9.689		9.689
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	7.412		7412
<b>Totale</b>	<b>17.101</b>		<b>17.101</b>



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

**b) cabine opere edili ed impianti** **148.615**

3

	<b>Costo storico</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Saldo</b>
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	174.572	- 30.202	144.370
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	9.000		9.000
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>		- 4.755	- 4.755
<b>Totale</b>	<b>183.572</b>	<b>- 34.957</b>	<b>148.615</b>

Il valore iniziale è quello stimato nella perizia, nell'esercizio sono stati sostenuti costi per correttori. 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** **138.323**

	<b>Costo storico</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Saldo</b>
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	329.572	- 201.770	127.802
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	28.150		28.150
<b>cessioni nell'esercizio</b>	- 25.816	18.939	- 6.877
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>		- 10.752	- 10.752
<b>Totale</b>	<b>331.906</b>	<b>- 193.583</b>	<b>138.323</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** **55.967**

	<b>Costo storico</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Saldo</b>
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	91.749	- 33.030	58.719
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	-		-
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>		- 2.752	- 2.752
<b>Totale</b>	<b>91.749</b>	<b>- 35.782</b>	<b>55.967</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** **73.873**

	<b>Costo storico</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Saldo</b>
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	154.616	- 77.380	77.236
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	-		-
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>		- 3.363	- 3.363
<b>Totale</b>	<b>154.616</b>	<b>- 80.743</b>	<b>73.873</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* **6.041.365**

	<b>Costo storico</b>	<b>Util. contrib.</b>	<b>Rivalutazione</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Saldo</b>
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	8.943.776	- 214.846	1.593.113	- 3.967.205	6.354.838
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>					-
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>				- 233.817	- 233.817
<b>ammortamento rivalutazione</b>				- 79.656	- 79.656
<b>Totale</b>	<b>8.943.776</b>	<b>- 214.846</b>	<b>1.593.113</b>	<b>- 4.280.678</b>	<b>6.041.365</b>

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* **348.831**

	<b>Costo storico</b>	<b>Utilizzo contrib.</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Saldo</b>
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	688.834	- 302.682	- 39.848	346.304
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	11.788			11.788
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>			- 8.261	- 8.261
<b>Totale</b>	<b>700.622</b>	<b>- 302.682</b>	<b>- 48.109</b>	<b>349.831</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* **707.673**

	<b>Costo storico</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Saldo</b>
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	912.536	- 238.271	674.265
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	98.276		98.276
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>		- 64.868	- 64.868
<b>Totale</b>	<b>1.010.812</b>	<b>- 303.139</b>	<b>707.673</b>

Il valore è riferito agli impianti di illuminazione pubblica di Guiglia e Montese. Nell'esercizio sono stati sostenuti costi per completamento impianti di Montese e Guiglia. Gli impianti sono ammortizzati in quindici anni sulla base della durata dell'atto di concessione.

*i) impianto fotovoltaico* 719.820

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	956.671	- 191.113	765.558
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	2.112		2.112
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>		- 47.850	- 47.850
<b>Totale</b>	<b>958.783</b>	- <b>238.963</b>	<b>719.820</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.

*l) attrezzature* 0

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	592	- 592	-
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	-		-
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>		-	-
<b>Totale</b>	<b>592</b>	- <b>592</b>	-

*m) mobili e macchine d'ufficio* 769

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	2.423	- 1.514	909
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	-		-
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>		- 140	- 140
<b>Totale</b>	<b>2.423</b>	- <b>1.654</b>	<b>769</b>

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

*n) macchine elettroniche ufficio* 2.530

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	26.741	- 25.051	1.690
<b>acquisizioni dell'esercizio</b>	1.530		1.530
<b>ammortamenti dell'esercizio</b>		- 690	- 690
<b>Totale</b>	<b>28.271</b>	- <b>25.741</b>	<b>2.530</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%, per quelli entrati in funzione degli esercizi precedenti e per intero per quelli di valore inferiore a 516 euro.

*o) immobilizzazioni in corso*

**300**

	<b>Costo storico</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Saldo</b>
<b>valori all'inizio dell'esercizio</b>	300	-	300
<b>giroconto</b>		-	-
<b>Totale</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>300</b>

Il valore riguarda i costi per impianti fotovoltaici in costruzione.

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

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

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	127.000				127.000	
Rivalutazioni						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	127.000				127.000	
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni					0	
Decrementi per alienazioni						
Svalutazioni						
Rivalutazioni						
Riclassifiche						
Altre variazioni						
Totale variazioni					0	
<b>Valore di fine esercizio</b>	127000					
Costo	127.000				127.000	
Rivalutazioni						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	127.000				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**

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 € 501.091, di cui euro 276 esigibili oltre l'esercizio successivo. Rappresentano la globalità dei crediti inerenti l'attività operativa dell'impresa. Non esistono crediti iscritti nella presente categoria la cui durata residua, alla data di chiusura del bilancio, risulti superiore a cinque anni. L'area geografica interessata riguarda esclusivamente la regione Emilia-Romagna.

### **Analisi delle variazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante**

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	187.578	256.065	0	34.620	16.851	5.977	501.091
Variazione nell'esercizio	89.576	-75.735	0	-3.066	-611	4.371	14.535
Valore di fine esercizio	277.154	180.330		31.554	16.240	10.348	515.626
di cui quota scadente oltre 5 anni						276	

Il fondo rischi su crediti ha subito le seguenti variazioni:

Fondo all'1/1/2015	12.179
Utilizzo	0
Quota accantonata	1.800
Fondo al 31/12/14	13.979

Specifichiamo di seguito la movimentazione dei crediti per imposte anticipate:

Importo iniziale	16.851
Aumenti	-
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	-
Diminuzioni	-611
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-
Importo finale	16.240

## **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

I depositi bancari e le disponibilità di cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale. Ammontano alla data di bilancio a € 1.782.742 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.

#### **Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.347.183		233	1.347.416
Variazione nell'esercizio	440.482		-156	440.326
Valore di fine esercizio	1.787.665		77	1.787.742

#### **RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

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.

#### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		352.957	396	353.353
Variazione nell'esercizio		133.418	1.927	135.345
Valore di fine esercizio	0	288.956	2.323	291.279

I ratei attivi sono rilevati per euro 288.956 e sono così composti:

Conguaglio perequazione CCSE	240.281
Tariffa incentivante	48.535
Rimborso quota assicurazione	140
<b>Totale</b>	<b>288.956</b>

I risconti attivi sono rilevati per euro 2.323e sono così composti:

Canoni telefonici	354
Manutenzioni	469
Assistenza	1.500
<b>Totale</b>	<b>2.323</b>

**NOTA INTEGRATIVA PASSIVO**

**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.

Il Patrimonio Netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2015 ammonta a complessivi euro 10.173.794.

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

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve			Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
			Riserva sovrapprezzo	Riserva straord. o facoltativa	Totale altre riserve			
Valore di inizio esercizio	1.546.038	331.193	5.964.785	1.375.736	0		933.923	<b>10.151.675</b>
<b>Dest. del risultato dell'esercizio prec.</b>								
Attribuzione di dividendi							649.337	
Altre destinazioni		46.700		237.887			384.541	
<b>Altre variazioni</b>								
Incrementi								
Decrementi				-250.000	0		0	
Riclassifiche								
Risultato d'esercizio							921.455	
Valore di fine esercizio	1.546.038	377.893	5.964.785	1.363.623	0	0	921.455	<b>10.173.794</b>

Nel corso dell'esercizio sono stati distribuiti dividendi per euro 649.336 e riserve di utili per euro 250.000.

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:

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.546.038					
Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.964.785					
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	377.893	UTILI	B			
Riserve statutarie						
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria o facoltativa	1.363.623	UTILI	A B C	1.363.623		
Riserva per acquisto azioni proprie						
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi						
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	1.363.623	0	0	1.363.623	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo						
Totale	9.252.339			1.363.623		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile				1.363.623		

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

**FONDO RISCHI ED ONERI E DIFFERITE PASSIVE**

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



### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	385.430
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	-25.744
Altre variazioni	
Totale variazioni	-25.744
Valore di fine esercizio	359.686

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		-65.715	-11.517	-51.488
Totale		284.771	49.915	334.686

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

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

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

E' iscritto al passivo del bilancio per € 16.621 per fondo t.f.r. dipendenti e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi al 31/12/2015 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.

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.653
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	6.024
Utilizzo nell'esercizio	-56
Altre variazioni	
Totale variazioni	5.968
Valore di fine esercizio	16.621

### 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 € 392.295 di cui euro zero esigibili oltre l'esercizio successivo.

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

### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Debiti verso banche	Debiti verso controllata	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	53.974	45.626	139.450	2.450	6.293	41.840	289.633
Variazione nell'esercizio	-17.610	-1.502	66.939	3.577	-2.041	53.299	102.662
Valore di fine esercizio	36.364	44.124	206.389	6.027	4.252	95.139	392.295
Di cui di durata superiore a 5 anni	0						0

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.	5.585
Iva a debito	442
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>6.027</b>

### COMPOSIZIONE DEI DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI

Descrizione	Importo
Vs. INPS dipendenti	2.905
Vs. INPS collaboratori	1.269
Vs. INAIL	78
<b>Totale</b>	<b>4.252</b>

#### COMPOSIZIONE DEGLI ALTRI DEBITI

Descrizione	Importo
Stipendi/ferie e permessi maturati e non goduti/contributi	10.927
Anticipi da clienti	6.845
Debiti Vs Regione	41.506
Debiti Vs. Comuni	2.011
Verso CCSE	32.576
Verso Cassa Conguaglio	1.274
<b>Totale</b>	<b>95.139</b>

#### RATEI E RISCONTI

I ratei passivi iscritti nel bilancio ammontano a € 84.364 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi cui afferiscono.

##### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	70.007	0	0	70.007
Variazione nell'esercizio	14.357		0	14.357
Valore di fine esercizio	84.364	0	0	84.364

#### COMPOSIZIONE DEI RATEI PASSIVI

Descrizione	Importo
Compensi ed indennità sindaci	2.994
Rimborsi ed indennità amministratori e dipendenti	66
Regolazione premio assicurativo	1.400
Tasse, canoni e servizi vari	31
Reg.ze premio assicurativo utenti CCSE	79.863
Altri ratei	10
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>84.364</b>

#### INFORMAZIONE SUL CONTO ECONOMICO

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.

Il conto economico evidenzia un utile di € 921.455 alla cui formazione hanno contribuito:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.649.176	2.611.727
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.526.090	1.566.864
<b>MARGINE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.123.086</b>	<b>1.044.863</b>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	210.405	209.295
RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 35.858	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.297.633</b>	<b>1.254.158</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-363.710	- 332.703
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>933.923</b>	<b>921.455</b>

#### **IMPOSTE CORRENTI**

Le imposte per complessivi € 332.703, derivano da accantonamento IRAP per € 54.590 ed IRES per € 277.502, 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	64.818
Collegio Sindacale	20.144
Contributi Inps	10.956

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

Nel corso del 2015 non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

#### **CONTI D'ORDINE –GARANZIA PRESTATE A FAVORE SOCIETA' CONTROLLATA**

La società ha prestato a favore della controllata Coimepa Servizi srl garanzia prestata in data 18/11/2015 fino a concorrenza di euro 450.000, dei contratti di acquisto con Electra Italia con scadenza 31/12/2016.

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

**Art. 2427 n° 6**

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

**Art. 2427 n° 6 bis**

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

**Art. 2427 n° 6 ter**

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

**Art. 2427 n° 8**

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

**Art. 2427 n° 9**

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

**Art. 2427 n° 11**

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

**Art. 2427 n° 19**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

**Art. 2427 n° 19 bis**

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

**Art. 2427 n° 20 e n°21**

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

**Art. 2427 n° 22**

La società non ha effettuato alcuna operazione di locazione finanziaria.

**Art. 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 €921.455, come segue:

a riserva legale per euro 46.073

a riserva straordinaria per euro 875.382

Egredi Soci,

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Romolo Michelini