

ENTAR SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAURO TESI 963 ZOCCA MO
Codice Fiscale	01683750366
Numero Rea	MO 286276
P.I.	01683750366
Capitale Sociale Euro	1.546.038 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	35.2
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	62.967	51.232
II - Immobilizzazioni materiali	7.395.330	7.603.729
III - Immobilizzazioni finanziarie	627.000	627.000
Totale immobilizzazioni (B)	8.085.297	8.281.961
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.202	1.202
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	895.344	745.972
esigibili oltre l'esercizio successivo	274	274
imposte anticipate	-	4.801
Totale crediti	895.618	751.047
IV - Disponibilità liquide	2.503.461	2.371.376
Totale attivo circolante (C)	3.400.281	3.123.625
D) Ratei e risconti	1.402	417
Totale attivo	11.486.980	11.406.003
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.546.038	1.546.038
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.229.680	1.229.680
III - Riserve di rivalutazione	4.735.105	-
IV - Riserva legale	423.966	423.966
VI - Altre riserve	1.793.439	6.523.724
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	984.722	985.829
Totale patrimonio netto	10.712.950	10.709.237
B) Fondi per rischi e oneri	254.568	277.524
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	35.915	29.401
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.147	388.292
Totale debiti	482.147	388.292
E) Ratei e risconti	1.400	1.549
Totale passivo	11.486.980	11.406.003

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.448.911	2.402.202
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	80.518	34.139
altri	46.687	47.059
Totale altri ricavi e proventi	127.205	81.198
Totale valore della produzione	2.576.116	2.483.400
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1.202
7) per servizi	955.508	829.577
8) per godimento di beni di terzi	10.200	10.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	89.606	76.278
b) oneri sociali	24.048	10.888
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.489	12.166
c) trattamento di fine rapporto	6.627	6.523
e) altri costi	1.862	5.643
Totale costi per il personale	122.143	99.332
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	441.818	509.320
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.171	39.564
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	412.647	469.756
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.888	2.200
Totale ammortamenti e svalutazioni	444.706	511.520
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	(1.202)
14) oneri diversi di gestione	54.060	40.766
Totale costi della produzione	1.586.617	1.491.395
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	989.499	992.005
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	280.000	256.000
Totale proventi da partecipazioni	280.000	256.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	43	1.077
Totale proventi diversi dai precedenti	43	1.077
Totale altri proventi finanziari	43	1.077
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	97	129
Totale interessi e altri oneri finanziari	97	129
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	279.946	256.948
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.269.445	1.248.953
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	302.878	308.714
imposte differite e anticipate	(18.155)	(45.590)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	284.723	263.124
21) Utile (perdita) dell'esercizio	984.722	985.829

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

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

Informativa sull'andamento aziendale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 984.722, al netto delle imposte dirette (IRES corrente € 250.865), dell'imposta regionale sull'attività produttiva (IRAP € 52.513) e degli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali e materiali il cui importo ammonta a € (441.818). Inoltre, si sono rilevate imposte anticipate e differite (Euro 18.155).

Nella relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile - anche se non obbligatoria - sono fornite informazioni sull'andamento dell'esercizio 2018.

Principi di redazione

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

Le acquisizioni sono relative a pareri e documenti per gara, per studio di fattibilità e da manutenzioni periodiche.

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

Materiali

Sono state incrementate sulla base del costo di acquisto sostenuto e rettificata 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 extra contabilmente costi squisitamente fiscali legando strettamente le componenti negative civilistiche a quelle fiscali, si è ritenuto di applicare, per l'anno 2018 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' ARERA e riducendo il risultato del 20 per cento.

Crediti

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

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

I crediti 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.

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.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

Partecipazioni

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

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

Altre informazioni

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

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

Denominazione	n° quote	% capitale sociale
COMUNE DI ZOCCA	318.324	20,59%
COMUNE DI GUIGLIA	225.156	14,56%
COMUNE DI MONTESE	201.864	13,06%
COMUNE DI CASTEL D'AIANO	31.056	2,01%
COMUNE DI FANANO	151.223	9,78%
AIMAG S.P.A.	618.415	40,00%

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Si attesta che, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 e all'art. 2423 bis comma 2 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate secondo l'utilizzo, la destinazione e la durata economico - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote applicate risultano conformi a quelle degli esercizi precedenti ed in linea con i coefficienti previsti dalla normativa attualmente in vigore.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	177.025	13.784.721	627.000	14.588.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.793	6.190.992		6.316.785
Valore di bilancio	51.232	7.603.729	627.000	8.281.961
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	40.906	204.248	-	245.154
Ammortamento dell'esercizio	29.171	412.647		441.818
Totale variazioni	11.735	(208.399)	-	(196.664)
Valore di fine esercizio				
Costo	92.138	7.807.977	627.000	8.527.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.171	412.647		441.818
Valore di bilancio	62.967	7.395.330	627.000	8.085.297

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si commentano le attività finanziarie che potranno essere riscosse o smobilizzate solamente in un arco di tempo medio-lungo, che comunque supera sempre i dodici mesi.

Partecipazioni

La società possiede le seguenti partecipazioni

Società controllata

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %
Coimepa Srl	Zocca	02796290365	120.000	591.398	1.779.596	80,00

La società è stata costituita in data 11/6/2002, svolge l'attività di vendita del gas metano.

Altri titoli

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

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Sono iscritte al costo di acquisto utilizzando il metodo del costo, come sopra specificato.

Non si ritiene fornire informazioni aggiuntive visto l'esiguo valore pari ad Euro 1.202.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante - come anticipato nella parte iniziale del presente documento - non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tale evenienza si è verificata in quanto i crediti sono tutti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio Paese.

Viene effettuato un adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo mediante apposito fondo svalutazione crediti che ammonta ad euro 2.888.

Dettaglio	Consist. finale
Fatture da Emettere a clienti terzi	251.561
Clienti terzi Italia	326.084
Depositi cauzionali per utenze	238.246
Depositi cauzionali vari	274
Crediti per risarcimenti	48
Crediti vari v/terzi	140
Credito per ricerca e sviluppo	32.332
Erario c/liquidazione Iva	33.479

Erario c/acconti IRES	28.961
Erario c/acconti IRAP	2.474
Erario c/rimborsi imposte	2.536
INAIL dipendenti/collaboratori	49
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	20.565-
Arrotondamento	1-
Totale	895.618

Tra i crediti vari si segnalano : Comune Castel D'Aiano Euro 9.895, Comune di Montese Euro 17.094, Comune di Guiglia Euro 26.113 - i citati crediti sono tutti di carattere commerciale - crediti per anticipi partecipazione gare Euro 36.174.

Si evidenzia che nell'esercizio in commento si è estinto il credito per imposte differite.

I depositi cauzionali per utenze sono esigibili oltre l'esercizio successivo.

Si fa presente che la società è soggetta ai fini dell'applicazione dell'IVA allo "split payment". Nel mese di dicembre il debito verso l'erario per Iva "splittata" era di Euro 24.425,73, regolarmente versata nel mese di gennaio. Tale versamento fa sì che il credito reale IVA è pari ad Euro 57.905

CREDITO RICERCA E SVILUPPO

L'azienda, nell'anno in commento, ha svolto attività di ricerca e sviluppo a seguito della quale ha ottenuto:

- un Credito d'Imposta ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 23 dicembre 2013, n. 145, come sostituito dall'articolo 1, comma 35, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, come modificato dal comma 15 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232.

Il programma di ricerca e sviluppo relativo all'esercizio 2018 ha riguardato le attività svolte per realizzare il progetto denominato:

Analisi preliminare e studio di un piano strategico per l'innovazione dei servizi aziendali e definizione e sviluppo del progetto denominato "Entarcasa"

In riferimento alla normativa in oggetto (art. 1, comma 35, L. 23 dicembre 2014, n. 190 e successive modifiche) il costo totale sostenuto in R&S nel corso dell'esercizio 2018 per la realizzazione dell'attività sopra indicata è qui sotto evidenziato:

	TIPOLOGIA DI SPESA	Costo Totale
A	Spese per personale impiegato nelle attività di ricerca e sviluppo	€ 15.600,00
B	Quote di ammortamento strumenti e attrezzature di laboratorio	€ 0,00
C	Contratti di ricerca con università, enti di ricerca, altre imprese	€ 47.400,00
D	Competenze tecniche e private industriali	€ 0,00
	TOTALE R&S	€ 63.000,00

Il Credito di Imposta spettante è in relazione all'ammontare dei costi di R&S sostenuti nell'esercizio 2018 in eccedenza rispetto alla media annuale riferita ai rispettivi medesimi costi sostenuti nel corso degli esercizi 2012, 2013 e 2014 che risulta essere di € 0,00.

Tale eccedenza risulta avere un valore complessivo di € **63.000,00** congruo ed inerente alle attività di ricerca e sviluppo sopra elencate, pari a un Credito di Imposta di € **32.332,00** (comprensivo della spesa di Certificazione dei Costi di R&S di € 832,00).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
----------------------------	---------------------------	--------------------------

depositi bancari e postali	2.371.341	131.720	2.503.061
assegni	-	-	-
danaro e valori in cassa	36	364	400
<i>Totale</i>	<i>2.371.376</i>	<i>132.084</i>	<i>2.503.461</i>

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi. L'importo iscritto in bilancio si riferiscono a risconti attivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari - maturati nel corso dell'esercizio ed imputabili ad aumento dell'attivo patrimoniale - sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.546.038	-	-	-	1.546.038
Riserva legale	423.966	-	-	-	423.966
Riserva straordinaria	1.788.620	985.829	981.010		1.793.439
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.229.680				1.229.680
Riserva di rivalutazione	4.735.104			-	4.735.105
Utile (perdita) dell'esercizio	985.829		985.829	984.722	984.722
Arrotondamento Euro		1			1
Totale	10.709.237	985.830	1.966.839	984.722	10.712.950

Nell'esercizio in commento sono stati distribuiti dividendi per Euro 980.961.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.546.038	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.229.680	A,B,C,D
Riserva legale	423.966	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.793.439	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	4.735.105	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale	9.728.228	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

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

Fondi per rischi e oneri

In seguito alla operazione di fusione effettuata i data 2009, sono state rilevate imposte differite, così di seguito movimentate:

	Fondo per imposte anche differite
Valore di inizio esercizio	252.524
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	22.956
Totale variazioni	(22.956)
Valore di fine esercizio	229.568

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio senza tenere conto del criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426. Ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	36.364	0	36.364	36364
Acconti	12.176	8.034	20.210	20.210
Debiti verso fornitori	143.390	56.891	200.281	200.281
Debiti verso imprese controllate	21.215	-5.963	15.252	15.252
Debiti tributari	7.760	-5.752	2.008	2.008
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.475	1.123	4.598	4.598
Debiti vs CSEA	0	184.309	184.309	184.309
Altri debiti	163.912	-144.787	19.125	19.125
Totale debiti	388.292	93.855	482.147	482.147

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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

La società ha ricevuto un dividendo dalla società controllata pari ad Euro 280.000.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Come detto nella parte iniziale del presente documento le imposte sono così determinate

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	302.878	308.714	-5.836
IRES	250.365	253.728	-3.363
IRAP	52.513	54.986	-2.473
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	-18.155	-45.590	27.435
IRES	-18.155	-45.590	27.435
IRAP			
Totale	284.723	263.124	21.599

IMPOSTE ANTICIPATE ATTIVE

Specifichiamo di seguito la movimentazione dei crediti per imposte anticipate:

Importo iniziale	4.801
Aumenti	
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	
Diminuzioni	-533
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-4.268
Importo finale	4.801

IMPOSTE DIFFERITE PASSIVE

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

Natura	Importo differenza temporanea	IRES	IRAP	Totale
Valore iniziale				252.524
Per rivalutazione condotte gas Fanano da rivalutazione				
Utilizzo fondo	79.656	19.117	3.839	- 22.956
Totale				229.568

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	
Operai			
Altri			
Totale	3	3	

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

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

La società è amministrata con Consiglio di Amministrazione.

Amministratori	
Compensi	49.800

Compensi al Collegio dei Sindaci

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti al Collegio dei Sindaci.

Totale corrispettivi spettanti	
Valore	19.400

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate sono prettamente di carattere commerciale.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Nota integrativa, parte finale

Destinazione del risultato d'esercizio

Questo Consiglio propone all'Assemblea di destinare l'Utile netto dell'esercizio tutto a Riserva Straordinaria, in quanto la Riserva Legale ha già raggiunto il quinto del Capitale Sociale, come disposto dall'art. 2430, comma 1°, del Codice Civile.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

Romolo Michelini

ZOCCA, 29/03/2019

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Paolo Cerverizzo iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bologna al n. 1591/a quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 15/05/2019