

ENTAR S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 41059 ZOCCA (MO) VIA MAURO TESI 963 |
| Codice Fiscale | 01683750366 |
| Numero Rea | MO 286376 |
| P.I. | 01683750366 |
| Capitale Sociale Euro | 1546038.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|--------------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 42.388 | 53.947 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 8.020.403 | 8.256.166 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 627.000 | 127.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.689.791 | 8.437.113 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 739.318 | 515.350 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 276 | 276 |
| Totale crediti | 739.594 | 515.626 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.743.067 | 1.782.742 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.482.661 | 2.298.368 |
| D) Ratei e risconti | 10.049 | 291.279 |
| Totale attivo | 11.182.501 | 11.026.760 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.546.038 | 1.546.038 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 5.964.785 | 5.964.785 |
| IV - Riserva legale | 423.966 | 377.893 |
| VI - Altre riserve | 1.589.670 ⁽¹⁾ | 1.363.623 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 848.285 | 921.455 |
| Totale patrimonio netto | 10.372.744 | 10.173.794 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 333.942 | 359.686 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 22.960 | 16.621 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 383.315 | 392.295 |
| Totale debiti | 383.315 | 392.295 |
| E) Ratei e risconti | 69.540 | 84.364 |
| Totale passivo | 11.182.501 | 11.026.760 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|-----------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 1.589.670 | 1.363.623 |

Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.443.867 | 2.513.897 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 62.570 | 47.107 |
| altri | 48.013 | 50.723 |
| Totale altri ricavi e proventi | 110.583 | 97.830 |
| Totale valore della produzione | 2.554.450 | 2.611.727 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 887.318 | 867.671 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 10.200 | 10.200 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 88.581 | 93.522 |
| b) oneri sociali | 9.031 | 15.091 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 7.544 | 7.110 |
| c) trattamento di fine rapporto | 6.302 | 6.024 |
| e) altri costi | 1.242 | 1.086 |
| Totale costi per il personale | 105.156 | 115.723 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 496.656 | 482.780 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 29.172 | 25.876 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 467.484 | 456.904 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 2.000 | 1.800 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 498.656 | 484.580 |
| 14) oneri diversi di gestione | 118.003 | 88.690 |
| Totale costi della produzione | 1.619.333 | 1.566.864 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 935.117 | 1.044.863 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 200.000 | 200.000 |
| Totale proventi da partecipazioni | 200.000 | 200.000 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.657 | 9.392 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.657 | 9.392 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.657 | 9.392 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 84 | 97 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 84 | 97 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 201.573 | 209.295 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.136.690 | 1.254.158 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 288.405 | 332.703 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 288.405 | 332.703 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 848.285 | 921.455 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C. C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

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

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

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

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

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

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

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

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

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| 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% |

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Dall'applicazione del D.Lgs 139/2005 nessun effetto è derivato sul patrimonio netto.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 111.004 | 13.500.108 | 127.000 | 13.738.112 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (57.057) | (5.243.942) | | 5.300.999 |
| Valore di bilancio | 53.947 | 8.256.166 | 127.000 | 8.437.113 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 17.613 | 231.532 | 500.000 | 749.145 |
| Ammortamento dell'esercizio | (29.172) | (467.295) | | (496.467) |
| Totale variazioni | (11.559) | (235.763) | 500.000 | 252.678 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 128.617 | 13.731.640 | 627.000 | 14.487.257 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (86.229) | (5.711.237) | | (5.797.466) |
| Valore di bilancio | 42.388 | 8.020.403 | 627.000 | 8.689.791 |

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Le acquisizioni sono relative a pareri e documenti per gara per euro 17.613

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 42.388 | 53.947 | (11.559) |

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

| Descrizione costi | Valore 31/12 /2015 | Incrementi esercizio | Di cui per oneri capitalizzati | Rivalutazione | Svalutazioni | Riclassifiche | Altre variazioni | Amm.to esercizio | Altri decrementi d'esercizio | Valore 31/12 /2016 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|------------------|------------------------------|--------------------|
| Impianto e ampliamento sviluppo | | | | | | | | | | |
| Diritti brevetti industriali | 1.192 | | | | | | | 1.192 | | |
| Concessioni, licenze, marchi | | | | | | | | | | |
| Avviamento | | | | | | | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | | | | | | |
| Altre | 52.755 | 17.613 | | | | | | 27.980 | | 42.388 |
| Arrotondamento | | | | | | | | | | |
| | 53.947 | 17.613 | | | | | | 29.172 | | 42.388 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle 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 2016 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.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.020.403 | 8.256.166 | (235.763) |

| | Immobilizzazioni materiali |
|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | |
| Costo | 11.906.995 |
| Rivalutazioni | 1.593.113 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (5.243.942) |
| Svalutazioni | |
| Valore di bilancio | 8.256.166 |
| Variazione nell'esercizio | |
| Incrementi per acquisizioni | 231.532 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | |
| Ammortamento dell'esercizio | (467.295) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | (235.763) |
| Valore di fine esercizio | |
| Costo | 12.138.527 |
| Rivalutazioni | 1.593.113 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (5.711.237) |
| Svalutazioni | |
| Valore di bilancio | 8.020.403 |

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.

I valori sono riferiti a:

- partecipazione di euro 127.000 nella società COIMEPA SERVIZI srl, con sede a Zocca (MO) società costituita in data 11/6/2002, per l'attività di vendita del gas metano;
- buoni fruttiferi postali dematerializzati acquistati presso Poste Italiane s.p.a. nell'anno 2016 per un totale di euro 500.000

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 627.000 | 127.000 | 500.000 |

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|------------------------------------|--|------------------------------|---------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 127.000 | 127.000 | - |
| Valore di bilancio | 127.000 | 127.000 | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 500.000 |
| Totale variazioni | - | - | 500.000 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 127.000 | 127.000 | 500.000 |
| Valore di bilancio | 127.000 | 127.000 | 500.000 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'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 € 739.594, 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.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione).

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 739.594 | 515.626 | 223.968 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 277.154 | 112.602 | 389.756 | 389.756 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 180.330 | 69.335 | 249.665 | 249.665 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 31.554 | 9.819 | 41.373 | 41.373 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 16.240 | (611) | 15.629 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 10.349 | 32.822 | 43.171 | 42.895 | 276 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 515.626 | 223.967 | 739.594 | 723.689 | 276 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2015 | | 13.979 | 13.979 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 502 | 502 |
| Accantonamento esercizio | | 2.000 | 2.000 |
| Saldo al 31/12/2016 | | 15.477 | 15.477 |

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.743.067 | 1.782.742 | (39.675) |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.742.575 | 1.782.665 |
| Assegni | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 492 | 77 |
| Arrotondamento | | |
| | 1.743.067 | 1.782.742 |

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.049 | 291.279 | (281.230) |

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.

I RATEI ATTIVI sono rilevati per euro 9.600 e sono così composti:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|--------------|
| Conguaglio Bonus e UG2 CSEA | 9.600 |
| Totale | 9.600 |

I RISCONTI ATTIVI sono rilevati per euro 449 e sono così composti:

| Descrizione | Importo |
|-------------------|------------|
| Canoni telefonici | 311 |
| Manutenzioni | 138 |
| Totale | 449 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.372.744 | 10.173.794 | 198.950 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 1.546.038 | - | - | - | | 1.546.038 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 5.964.785 | - | - | - | | 5.964.785 |
| Riserva legale | 377.893 | - | 46.073 | - | | 423.966 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.363.623 | - | 226.047 | - | | 1.589.670 |
| Varie altre riserve | 1 | - | (1) | - | | - |
| Totale altre riserve | 1.363.623 | - | 226.046 | - | | 1.589.670 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 921.455 | - | - | (921.455) | 848.285 | 848.285 |
| Totale patrimonio netto | 10.173.794 | (649.336) | - | - | 848.285 | 10.372.744 |

Nel corso dell'esercizio sono stati distribuiti dividendi per € 649.336.

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------------|-----------|------------------------------|
| Capitale | 1.546.038 | B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 5.964.785 | A,B,C,D |
| Riserve di rivalutazione | - | A,B |
| Riserva legale | 423.966 | A,B |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 1.589.670 | A,B,C,D |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|------------------|------------------------------|
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D |
| Totale altre riserve | 1.589.670 | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | - | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D |
| Totale | 9.524.459 | |

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 333.942 | 359.686 | (25.744) |

| | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 359.686 | 359.686 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Utilizzo nell'esercizio | 25.744 | 25.744 |
| Totale variazioni | (25.744) | (25.744) |
| Valore di fine esercizio | 333.942 | 333.942 |

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.

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 € 22.960 per fondo t.f.r. dipendenti e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi al 31/12/2016 derivanti dall'applicazione della L.297/82 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 22.960 | 16.621 | 6.339 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 16.621 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | (6.339) |
| Totale variazioni | (6.339) |
| Valore di fine esercizio | 22.960 |

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 € 383.315.

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.)

D) Debiti

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

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 383.315 | 392.295 | (8.980) |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui per ipoteche | Di cui per pegni | Di cui per privilegi |
|---|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------------|------------------|----------------------|
| Obbligazioni | | | | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | | | | |
| Debiti verso banche | 36.364 | | | 36.364 | | | |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | | |
| Acconti | | | | | | | |
| Debiti verso fornitori | 190.503 | | | 190.503 | | | |
| Debiti costituiti da titoli di credito | | | | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | 31.766 | | | 31.766 | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | | | | |
| Debiti verso controllanti | | | | | | | |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | | |
| Debiti tributari | 3.860 | | | 3.860 | | | |
| Debiti verso istituti di previdenza | 4.326 | | | 4.326 | | | |
| Altri debiti | 116.496 | | | 116.496 | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| | 383.315 | | | 383.315 | | | |

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. | 3.724 |
| Iva a debito | 136 |
| Totale | 3.860 |

COMPOSIZIONE DEI DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI

| Descrizione | Importo |
|------------------------|--------------|
| Vs. INPS dipendenti | 2.983 |
| Vs. INPS collaboratori | 1.296 |
| Vs. INAIL | 47 |
| Totale | 4.326 |

COMPOSIZIONE DEGLI ALTRI DEBITI

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Stipendi/ferie e permessi maturati e non goduti/contributi | 8.274 |
| Debiti v/Comuni | 2.053 |
| Debiti v/Regione Emilia Romagna | 25.871 |
| Debiti v/Collegio Sindacale | 2.828 |
| Verso CCSE | 32.576 |
| Verso CSEA | 43.341 |
| Verso Cassa Conguaglio | 1.274 |
| Debiti diversi | 279 |
| Totale | 116.496 |

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 69.540 | 84.364 | (14.824) |

I ratei passivi iscritti nel bilancio ammontano a € 69.540 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi cui afferiscono.

COMPOSIZIONE DEI RATEI PASSIVI

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|---------------|
| CSEA quota ottobre/dicembre | 36.668 |
| CCSE quota perequazione 2016 | 31.472 |
| Regolazione premio assicurativo | 1.400 |
| Totale | 69.540 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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.

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.554.450 | 2.611.727 | (57.277) |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.443.867 | 2.513.897 | (70.030) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 110.583 | 97.830 | 12.753 |
| | 2.554.450 | 2.611.727 | (57.277) |

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 201.573 | 209.295 | (7.722) |

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Da partecipazione | 200.000 | 200.000 | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 1.657 | 9.392 | (7.735) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (84) | (97) | 13 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| | 201.573 | 209.295 | (7.722) |

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

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.

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 288.405 | 332.703 | (44.298) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 288.405 | 332.703 | (44.298) |
| IRES | 239.991 | 278.113 | (38.122) |
| IRAP | 48.414 | 54.590 | (6.176) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 288.405 | 332.703 | (44.298) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

IMPOSTE ANTICIPATE

Specifichiamo di seguito la movimentazione dei crediti per imposte anticipate:

| | |
|---|--------|
| Importo iniziale | 16.240 |
| Aumenti | - |
| Imposte anticipate sorte nell'esercizio | |
| Diminuzioni | - 611 |
| Imposte anticipate annullate nell'esercizio | - |
| Importo finale | 15.629 |

IMPOSTE DIFFERITE

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 | | - 87.620 | - 15.356 | - 102.976 |
| Totale | | 262.866 | 46.076 | 308.942 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

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

| Organico | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 3 | 3 | |
| Operai | | | |
| Altri | | | |
| | | | |

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

| Descrizione | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 49.800 | 20.006 |
| Anticipazioni | | |
| Crediti | | |
| Tasso applicato | | |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | | |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2016 | Euro | 848.285 |
|-------------------------------------|------|---------|
| a riserva straordinaria | Euro | 198.949 |
| a dividendo | Euro | 649.336 |

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. 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.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

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