

ASMU S.R.L. - A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	26845 CODOGNO (LO) VIALE TRIESTE N. 66
Codice Fiscale	03711470967
Numero Rea	LO 1453496
P.I.	03711470967
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	COMMERCIO DI GAS DISTRIBUITO MEDIANTE CONDOTTE (352300)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	A.S.M. CODOGNO S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	A.S.M. CODOGNO S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	25.470	22.220
Ammortamenti	14.295	6.606
Totale immobilizzazioni immateriali	11.175	15.614
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	8.280	8.280
Ammortamenti	4.530	3.030
Totale immobilizzazioni materiali	3.750	5.250
Totale immobilizzazioni (B)	14.925	20.864
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.177.313	2.245.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.463	7.544
Totale crediti	2.184.776	2.253.079
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	289.652	689.309
Totale attivo circolante (C)	2.474.428	2.942.388
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.800	110
Totale attivo	2.491.153	2.963.362
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	213.268	192.845
Varie altre riserve	-	(1) ⁽¹⁾
Totale altre riserve	213.268	192.844
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	138.152	160.423
Utile (perdita) residua	138.152	160.423
Totale patrimonio netto	375.420	377.267
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	313.583	314.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Totale	13.952	11.903
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.592.296	2.054.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	195.902	205.649
Totale debiti	1.788.198	2.260.192
Totale passivo	2.491.153	2.963.362

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	167.021	167.021
Totale fideiussioni	167.021	167.021
Totale rischi assunti dall'impresa	167.021	167.021
Totale conti d'ordine	167.021	167.021



Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.355.887	4.332.873
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.935	2.613
Totale altri ricavi e proventi	1.935	2.613
Totale valore della produzione	4.357.822	4.335.486
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.574.251	2.689.475
7) per servizi	1.337.072	1.261.408
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	30.218	29.803
b) oneri sociali	10.002	9.375
c) trattamento di fine rapporto	2.079	1.992
e) altri costi	110	110
Totale costi per il personale	42.409	41.280
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.689	6.606
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.500	2.280
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	151.247	108.858
Totale ammortamenti e svalutazioni	160.436	117.744
14) oneri diversi di gestione	20.226	3.418
Totale costi della produzione	4.134.394	4.113.325
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	223.428	222.161
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.330	31.160
Totale proventi diversi dai precedenti	16.330	31.160
Totale altri proventi finanziari	16.330	31.160
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.645	10.460
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.645	10.460
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.685	20.700
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	-
Totale proventi	1	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	237.114	242.861
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	80.652	99.668
imposte anticipate	(18.310)	17.230
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.962	82.438
23) Utile (perdita) dell'esercizio	138.152	160.423

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

conformemente alle disposizioni del Codice Civile, ed in particolare a quelle di cui agli articoli 2427 e 2435 bis, è stata predisposta la presente Nota Integrativa che, unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico, rappresenta il Bilancio dell'esercizio 1/1 – 31/12/2015.

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore della vendita del gas metano.

Si ricorda che con effetto dal 1/1/2010 la società ha attivato il sistema tariffario conforme al provvedimento AEEG 64 /09.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, primo comma del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A mente del disposto dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. comunichiamo che non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	167.021	167.021	
	167.021	167.021	

Si precisa che la voce "rischi assunti dall'impresa" è relativa alla fidejussione rilasciata a favore dell'Agenzia delle Dogane – Direzione regionale della Lombardia per il pagamento dell'accisa su gas metano.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.175	15.614	(4.439)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate con una aliquota del 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	16.220	6.000	22.220
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.406	1.200	6.606
Valore di bilancio	10.814	4.800	15.614
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.250	-	3.250
Ammortamento dell'esercizio	6.489	1.200	7.689
Totale variazioni	(3.239)	(1.200)	(4.439)
Valore di fine esercizio			
Costo	19.470	6.000	25.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.895	2.400	14.295
Valore di bilancio	7.575	3.600	11.175

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è composto come riassunto nella precedente tabella.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.750	5.250	(1.500)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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 di ammontare rilevante.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- altri beni: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	780
Ammortamenti esercizi precedenti	(780)

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	7.500
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.250)
Saldo al 31/12/2014	5.250
Ammortamenti dell'esercizio	(1.500)
Saldo al 31/12/2015	3.750

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	780	7.500	8.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	780	2.250	3.030
Valore di bilancio	-	5.250	5.250
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.500	1.500
Totale variazioni	-	(1.500)	(1.500)
Valore di fine esercizio			
Costo	780	7.500	8.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	780	3.750	4.530
Valore di bilancio	-	3.750	3.750

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione il rischio insito nelle partite creditorie in genere previa analisi delle singole posizioni.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.184.776	2.253.079	(68.303)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.026.219			2.026.219	
Verso controllanti	6.865			6.865	
Per crediti tributari	3.674			3.674	
Per imposte anticipate	140.555			140.555	
Verso altri		7.463		7.463	
	2.177.313	7.463		2.184.776	

	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	1.512.946	513.273	2.026.219	2.026.219	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.745	2.120	6.865	6.865	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	567.564	(563.890)	3.674	3.674	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	158.865	(18.310)	140.555	140.555	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.959	(1.496)	7.463	-	7.463
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.253.079	(68.303)	2.184.776	2.177.313	7.463

I crediti verso altri, al 31/12/2015, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	7.463
	7.463

Le imposte anticipate per Euro 140.555 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.026.219	2.026.219
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.865	6.865

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.674	3.674
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	140.555	140.555
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.463	7.463
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.184.776	2.184.776

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 31/12/2014	245.197	8.858	254.055
Utilizzo nell'esercizio	112.834	8.858	121.692
Accantonamento esercizio	139.700	11.547	151.247
Saldo al 31/12/2015	272.063	11.547	283.610

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
289.652	689.309	(399.657)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	689.309	(400.445)	288.864
Denaro e altri valori in cassa	-	787	787
Totale disponibilità liquide	689.309	(399.657)	289.652

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.800	110	1.690

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	110	1.690	1.800

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	110	1.690	1.800

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
risconto attivo su sponsorizzazioni	1.800
	1.800

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	2.253.079	(68.303)	2.184.776	2.177.313	7.463
Disponibilità liquide	689.309	(399.657)	289.652		
Ratei e risconti attivi	110	1.690	1.800		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
375.420	377.267	(1.847)

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	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-	-	-		4.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	192.845	-	-	20.423	-		213.268
Varie altre riserve	(1)	-	1	-	-		-
Totale altre riserve	192.844	-	-	-	-		213.268
Utile (perdita) dell'esercizio	160.423	140.000	-	138.152	20.423	138.152	138.152
Totale patrimonio netto	377.267	140.000	1	158.575	20.423	138.152	375.420

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	B	-
Riserva legale	4.000	B	4.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	213.268	A, B, C	213.268
Totale altre riserve	213.268		-
Totale	-		217.268
Quota non distribuibile			4.000
Residua quota distribuibile			213.268

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
313.583	314.000	(417)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	314.000	314.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	417	417
Totale variazioni	(417)	(417)
Valore di fine esercizio	313.583	313.583

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, è composta:

- per Euro 294.000 dal fondo rischi ed oneri;
- per Euro 19.583 dal fondo cause legali.

I decrementi sono relativi ad utilizzi dell'esercizio.

Il fondo rischi ed oneri è riferito al rischio collegato al riconoscimento di conguagli tariffari per il periodo 1/4/2007-31/12/2009. Il riconoscimento di tali conguagli tariffari è conseguente la soccombenza nella vertenza a suo tempo proposta contro le delibere AEEG 79/07 e 80/07.

Detto accantonamento costituisce quindi una obbligazione corrente potenziale che deriva da eventi passati, che comporteranno per la società un deflusso di risorse. L'accantonamento si è reso necessario poiché:

- l'onere è di natura determinabile;
- alla data di redazione del bilancio sono disponibili informazioni che fanno ritenere probabile il verificarsi dell'evento;
- l'onere è determinabile con sufficiente ragionevolezza.

Si segnala inoltre, che il fondo rappresenta l'ammontare massimo del rischio in base alle informazioni disponibili e che la società potrà agire in via di regresso nei confronti del fornitore per l'onere che rimarrà effettivamente a suo carico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti 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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
13.952	11.903	2.049

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.903
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.079
Utilizzo nell'esercizio	30
Totale variazioni	2.049
Valore di fine esercizio	13.952

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.788.198	2.260.192	(471.994)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 4 C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	736.620			736.620				
Debiti verso controllanti	707.409			707.409				
Debiti tributari	127.096			127.096				
Debiti verso istituti di previdenza	2.105			2.105				
Altri debiti	19.065			19.065				
Arrotondamento	1			1				
	1.592.296	195.902		1.788.198				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.157	(3.157)	-	-	-
Acconti	207.992	(12.090)	195.902	-	195.902
Debiti verso fornitori	845.873	(109.253)	736.620	736.620	-
Debiti verso controllanti	1.186.466	(479.057)	707.409	707.409	-
Debiti tributari	1.447	125.649	127.096	127.096	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.015	90	2.105	2.105	-
Altri debiti	13.240	5.825	19.065	19.065	-
Totale debiti	2.260.192	(471.994)	1.788.198	1.592.295	195.902

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di gas.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso imprese controllanti sono costituiti:

- per Euro 244.046 relativi a transazioni commerciali;
- per Euro 140.000 relativi a dividendi da liquidare;
- per Euro 63.562 relativi a debiti per IRES da Consolidato Fiscale Nazionale, trasferiti ad ASM Codogno;
- per Euro 259.800 relativi al contratto di servizi e ad altri addebiti.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- debiti per ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta per Euro 20.692;
- debiti per I.V.A. per Euro 106.404.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	195.902	195.902
Debiti verso fornitori	736.620	736.620
Debiti verso imprese controllanti	707.409	707.409
Debiti tributari	127.096	127.096
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.105	2.105
Altri debiti	19.065	19.065
Debiti	1.788.197	1.788.198

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	195.902	195.902
Debiti verso fornitori	736.620	736.620
Debiti verso controllanti	707.409	707.409
Debiti tributari	127.096	127.096

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.105	2.105
Altri debiti	19.065	19.065
Totale debiti	1.788.198	1.788.198

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	2.260.192	(471.994)	1.788.198	1.592.296	195.902

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	4.357.822	4.335.486	22.336
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.355.887	4.332.873	23.014
Altri ricavi e proventi	1.935	2.613	(678)
	4.357.822	4.335.486	22.336

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da contratti di fornitura e somministrazione ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni corrispondono alla fatturazione del gas metano. Le tariffe applicate sono determinate nel rispetto delle disposizioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas e vengono aggiornate periodicamente sulla base delle variazioni intervenute sul costo della materia prima.

Va segnalato che la percentuale di scostamento tra i quantitativi di gas prelevati/consegnati è in linea con quella del precedente esercizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	4.134.394	4.113.325	21.069
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.574.251	2.689.475	(115.224)
Servizi	1.337.072	1.261.408	75.664
Salari e stipendi	30.218	29.803	415
Oneri sociali	10.002	9.375	627
Trattamento di fine rapporto	2.079	1.992	87
Altri costi del personale	110	110	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.689	6.606	1.083
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.500	2.280	(780)
Svalutazioni crediti attivo circolante	151.247	108.858	42.389

Oneri diversi di gestione	20.226	3.418	16.808
	4.134.394	4.113.325	21.069

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono riferiti all'acquisto di gas metano per complessivi 8.394.583 metri cubi.

Costi per servizi

Tra i costi per servizi sono contabilizzati i seguenti costi addebitati da ASM:

Descrizione	Importo
Distribuzione – quota variabile	821.125
Distribuzione – quota fissa	189.901
Contratto di servizi	87.273
Costi di distribuzione	24.871
Totale	1.123.170

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Concessioni governative e tasse	510
Valori bollati – riviste e abbonamenti	303
Quote associative	2.386
Sopravvenienze passive ordinarie	17.027
	20.226

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
13.685	20.700	(7.015)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Controllanti				
Interessi fornitori			2.420	2.420
Sconti o oneri finanziari			225	225
			2.645	2.645

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	225
Altri	2.420
Totale	2.645

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				8.234	8.234
Altri proventi				8.096	8.096
				16.330	16.330

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	16.330 (2.645)	31.160 (10.460)	(14.830) 7.815
	13.685	20.700	(7.015)

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
1		1	
Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	1	Varie	
Totale proventi	1	Totale proventi	
	1		

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- l'ammontare delle imposte dell'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

A decorrere dall'esercizio 2004 la società ha esercitato in qualità di consolidata l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale con ASM Codogno S.r.l., quest'ultima in qualità di consolidante. Detto regime fiscale consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società sono definiti nell'accordo di consolidamento.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso società consolidate al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015 98.962	Saldo al 31/12/2014 82.438	Variazioni 16.524
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte			
Imposte correnti:		80.652	99.668
IRES		65.703	81.045
IRAP		14.948	18.622
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)		18.310	(17.230)
IRES		18.310	(17.230)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		98.962	82.438
			16.524

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	237.114	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	65.206
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
accantonamento a fondo svalutazione crediti	139.700	
Totale	139.700	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
utilizzo fondo rischi su crediti	(112.834)	
interessi di mora pagati	(18.502)	
utilizzo fondo cause legali	(417)	
Totale	(131.753)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
spese telefoniche	1.616	
costi indeducibili	250	
deduzione Irap	(336)	
agevolazione ACE	(7.670)	
Totale	(6.140)	
Imponibile fiscale	238.921	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		65.703

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	417.084	

Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Variazioni in aumento	8.618	
	425.702	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	16.602
Deduzioni:		
INAIL	(172)	
Cuneo fiscale	(42.237)	
Imponibile Irap	383.293	
IRAP corrente per l'esercizio		14.948

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

In conseguenza di ciò, tenuta in considerazione la futura riduzione dell'aliquota IRES dal 27,5% al 24% prevista per il 2017, l'effetto fiscale indotto dalle differenze temporanee al risultato dell'esercizio è stato determinato applicando fin d'ora la nuova aliquota d'imposta.

Parimenti sono stati rettificati i valori appostati nei precedenti esercizi.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti:

Imposte differite attive (anticipate)

Voce	Differenza	Aliquota	Effetto
Accantonamento a fondo rischi su crediti	139.700	24,00%	33.528
Rettifica su fondo svalutazione crediti	8	24,00%	2
	Totale		33.530

Per quanto riguarda le movimentazioni delle voci di bilancio forniamo i seguenti riepiloghi:

Descrizione	Crediti per imposte anticipate
Saldo al 01/01/2015	158.865
Utilizzo nell'esercizio	(51.840)
Accantonamento dell'esercizio	33.530
Saldo al 31/12/2015	140.555

Nella voce "utilizzo dell'esercizio" risulta l'importo di Euro 15.608 dovuto alla rideterminazione delle imposte differite attive resasi necessaria in conseguenza della futura riduzione dell'aliquota IRES prevista per il 2017.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	138.152	160.423
Imposte sul reddito	98.962	82.438
Interessi passivi/(attivi)	(13.685)	(20.700)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	223.429	222.161
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.079	1.992
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.189	8.886
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	1
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.268	10.879
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	234.697	233.040
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(513.273)	1.248.613
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(109.253)	(86.699)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.690)	(110)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(248.548)	(433.990)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(872.764)	727.814
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(638.067)	960.854
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	13.685	20.700
(Imposte sul reddito pagate)	371.579	(557.566)
(Utilizzo dei fondi)	(447)	(16)
Totale altre rettifiche	384.817	(536.882)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(253.250)	423.972
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-	(780)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(3.250)	(22.220)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.250)	(23.000)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.157)	3.157
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(139.999)	(180.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(143.156)	(176.843)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(399.656)	224.129
Disponibilità liquide a inizio esercizio	689.309	465.180
Disponibilità liquide a fine esercizio	289.652	689.309

Nota Integrativa Altre Informazioni

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

Si precisa che non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value* (valore equo corrente o di mercato). Si precisa che la società non utilizza alcuno strumento finanziario derivato a copertura dei rischi finanziari o di mercato.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Non sussistono allo stato attuale operazioni realizzate con parti correlate che siano contemporaneamente rilevanti e concluse a condizioni diverse da quelle ritenute normali di mercato.

Fermo restando quanto sopra si precisa che le informazioni relative alle singole operazioni intercorse con parti correlate sono descritte nella nota integrativa secondo la loro natura, precisando:

- la natura del rapporto;
- l'ammontare della transazione;
- ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società ha in essere con la controllante ASM Codogno S.r.l. un contratto di servizi avente ad oggetto la gestione delle attività relative all'accounting center e alla gestione dei servizi alla clientela, i cui effetti patrimoniali finanziari ed economici sono integralmente riflessi nel bilancio d'esercizio.

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, alcuna variazione.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	1	1	
	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Federgasacqua.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia il compenso maturato a favore dell'Amministratore Unico (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	8.328

	Valore
Compensi a amministratori	8.328
Totale compensi a amministratori e sindaci	8.328

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è interamente posseduta da ASM Codogno S.r.l.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento ai sensi dell'articolo 2497-bis, quarto comma, C.C.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	6.593.663	6.680.838
C) Attivo circolante	6.637.137	6.454.325
D) Ratei e risconti attivi	2.508	1.739
Totale attivo	13.233.308	13.136.902
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.897.600	1.897.600
Riserve	5.015.681	4.990.842
Utile (perdita) dell'esercizio	311.259	394.872
Totale patrimonio netto	7.224.540	7.283.314
B) Fondi per rischi e oneri	1.044.843	863.287
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	426.040	406.672
D) Debiti	3.993.712	4.040.835
E) Ratei e risconti passivi	544.173	542.794
Totale passivo	13.233.308	13.136.902

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	3.875.219	4.209.824
B) Costi della produzione	3.686.510	3.918.911
C) Proventi e oneri finanziari	216.886	228.197
E) Proventi e oneri straordinari	37.803	54.825
Imposte sul reddito dell'esercizio	132.139	179.063
Utile (perdita) dell'esercizio	311.259	394.872

Nota Integrativa parte finale

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.

Si propone di destinare l'utile d'esercizio ad incremento della riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico
Raffaele Tarditi

