

## ASMU S.R.L. - A SOCIO UNICO

### Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.497	11.175
II - Immobilizzazioni materiali	2.250	3.750
Totale immobilizzazioni (B)	8.747	14.925
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.043.068	2.177.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.463	7.463
Totale crediti	2.050.531	2.184.776
IV - Disponibilità liquide	282.046	289.652
Totale attivo circolante (C)	2.332.577	2.474.428
D) Ratei e risconti	1.405	1.800
Totale attivo	2.342.729	2.491.153
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	231.419 <sup>(1)</sup>	213.268
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	185.334	138.152
Totale patrimonio netto	440.753	375.420
B) Fondi per rischi e oneri	294.000	313.583
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.266	13.952
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.402.000	1.592.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	189.710	195.902
Totale debiti	1.591.710	1.788.198
Totale passivo	2.342.729	2.491.153

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	231.420	213.268
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.849.921	4.355.887
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.132	1.936
Totale altri ricavi e proventi	24.132	1.936
Totale valore della produzione	3.874.053	4.357.823
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.124.818	2.574.251
7) per servizi	1.308.583	1.337.072
9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.831	30.218
b) oneri sociali	10.075	10.002
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.466	2.189
c) trattamento di fine rapporto	2.356	2.079
e) altri costi	110	110
Totale costi per il personale	45.372	42.409
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.697	9.189
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.197	7.689
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.500	1.500
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	119.890	151.247
Totale ammortamenti e svalutazioni	130.587	160.436
14) oneri diversi di gestione	5.264	20.226
Totale costi della produzione	3.614.624	4.134.394
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	259.429	223.429
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.204	16.330
Totale proventi diversi dai precedenti	15.204	16.330
Totale altri proventi finanziari	15.204	16.330
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.382	2.645
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.382	2.645
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.822	13.685
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	272.251	237.114
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	84.664	80.652
imposte differite e anticipate	2.253	18.310
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	86.917	98.962
21) Utile (perdita) dell'esercizio	185.334	138.152

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

## 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 – 31/12/2016.

### **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.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso del 2016, a fronte della probabile futura vendita delle partecipazioni nella vostra società, si è deciso di non rinnovare l'opzione per l'adesione al regime fiscale del Consolidato Fiscale Nazionale con ASM Codogno S.r.l.

---

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si specifica che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che abbiano effetti patrimoniali, finanziari ed economici tali da giustificare la menzione (art 2427, 22 quater).

### **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, per effetto del quale sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC al fine di dare attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

L'applicazione dei suddetti nuovi principi non ha comportato sostanziali variazioni ai valori di bilancio.

### **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.

**Deroghe**

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

In nessun caso si è derogato a quanto sopra esposto.

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	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	25.470	8.280	33.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.295	4.530	18.825
Valore di bilancio	11.175	3.750	14.925
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	4.519	-	4.519
Ammortamento dell'esercizio	9.197	1.500	10.697
Totale variazioni	(4.678)	(1.500)	(6.178)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	29.990	8.280	38.270
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.493	6.030	29.523
Valore di bilancio	6.497	2.250	8.747

#### 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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.497	11.175	(4.678)

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2016
Diritti brevetti industriali	7.575	4.519	7.997	4.097
Altre	3.600		1.200	2.400
	11.175	4.519	9.197	6.497

#### **Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	19.470	11.895			7.575
Altre	6.000	2.400			3.600
	<b>25.470</b>	<b>14.295</b>			<b>11.175</b>

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

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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.

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	2.250	3.750	(1.500)
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo			8.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			4.530
Valore di bilancio			3.750
<b>Variazione nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio			1.500
Totale variazioni			(1.500)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo			8.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			6.030
Valore di bilancio			2.250

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. 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 previa analisi delle singole posizioni.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.050.531	2.184.776	(134.245)

#### 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	2.026.219	(227.721)	1.798.498	1.798.498	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.865	(1.401)	5.464	5.464	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.674	97.129	100.803	100.803	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	140.555	(2.253)	138.302		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.463	-	7.463	-	7.463
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.184.776</b>	<b>(134.245)</b>	<b>2.050.531</b>	<b>1.904.765</b>	<b>7.463</b>

I crediti tributari sono principalmente riferiti al credito per IVA per Euro 59.225 ed al credito per accise per Euro 41.103.

I crediti verso l'impresa controllante sono interamente riferiti a transazioni commerciali.

I crediti verso altri al 31/12/2016 sono interamente riferiti a depositi cauzionali attivi.

Le imposte anticipate per Euro 138.302 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 31/12/2016 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	1.798.498	1.798.498
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.464	5.464
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.803	100.803
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	138.302	138.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.463	7.463
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.050.530</b>	<b>2.050.531</b>

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	272.063	11.547	283.610
Utilizzo nell'esercizio	99.210	11.547	110.757
Accantonamento esercizio	109.406	10.484	119.890

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>282.259</b>	<b>10.484</b>	<b>292.743</b>
----------------------------	----------------	---------------	----------------

### Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	282.046	289.652	(7.606)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	
Depositi bancari e postali	280.721	288.864	
Denaro e altri valori in cassa	1.325	787	
Arrotondamento		1	
	<b>282.046</b>	<b>289.652</b>	

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

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.405	1.800	(395)

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.

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

La voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
risconto attivo su canoni hosting ed internet	95
risconto attivo su contributi "tempo libero"	110
risconto attivo su sponsorizzazioni	1.200
	<b>1.405</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### 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
440.753	375.420	65.333

### 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		
Capitale	20.000	-	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-	-		4.000
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	213.268	-	18.152	-		231.420
Varie altre riserve	-	-	-	1		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	213.268	-	18.152	1		231.419
Utile (perdita) dell'esercizio	138.152	120.000	185.334	18.152	185.334	185.334
<b>Totale patrimonio netto</b>	375.420	120.000	203.486	18.153	185.334	440.753

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### 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.

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	B	-
Riserva legale	4.000	A,B	4.000
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	231.420	A,B,C,D	231.420
Varie altre riserve	(1)		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	231.419		231.419

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	255.419		235.419
Residua quota distribuibile			235.419

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

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
294.000	313.583	(19.583)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	313.583	313.583
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	19.583	19.583
Totale variazioni	(19.583)	(19.583)
Valore di fine esercizio	294.000	294.000

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.

Il decremento dell'esercizio è riferito interamente all'utilizzo del fondo cause legali in corso.

Il rimanente importo è interamente 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:

- i) l'onere è di natura determinabile;
- ii) alla data di redazione del bilancio sono disponibili informazioni che fanno ritenere probabile il verificarsi dell'evento;
- iii) 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

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.

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.266	13.952	2.314

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	13.952
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.356
Utilizzo nell'esercizio	42
Totale variazioni	2.314
Valore di fine esercizio	16.266

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.591.710	1.788.198	(196.488)

### 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
Debiti verso banche	994			994			
Acconti		189.710		189.710			
Debiti verso fornitori	714.869			714.869			
Debiti verso controllanti	653.248			653.248			
Debiti tributari	6.041			6.041			
Debiti verso istituti di previdenza	2.164			2.164			
Altri debiti	24.683			24.683			
Arrotondamento	1			1			
	<b>1.402.000</b>	<b>189.710</b>		<b>1.591.710</b>			

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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.

I debiti verso imprese controllanti sono riferiti:

- a transazioni commerciali per Euro 438.720;
- a dividendi non liquidati per Euro 120.000;
- a contratto di servizi per Euro 94.528.

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 IRES pari ad Euro 4.628 al netto di acconti di imposta versati per Euro 65.564;
- per ritenute effettuate in qualità di sostituto di imposta per Euro 1.414.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi 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.

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	3.874.053	4.357.823	(483.770)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.849.921	4.355.887	(505.966)
Altri ricavi e proventi	24.132	1.936	22.196
	<b>3.874.053</b>	<b>4.357.823</b>	<b>(483.770)</b>

Tra i ricavi per vendite e prestazioni sono iscritti Euro 15.721 per forniture di gas effettuate a favore di ASM Codogno S.r.l.

### 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 area geografica non è significativa.

### Costi della produzione

Con riferimento ai costi della produzione si segnala che nella voce B7 costi per servizi sono iscritti i seguenti importi addebitati da ASM Codogno S.r.l. a fronte di servizi prestati a favore della Società:

Descrizione	Importo
Distribuzione – quota variabile	803.432
Distribuzione – quota fissa	186.634
Contratto di servizi con la controllante	94.528
Costi di distribuzione	30.275

Altri di minor importo	916
<b>Totale</b>	<b>1.115.785</b>

Con riferimento alla voce oneri diversi di gestione, la voce risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Concessioni governative e tasse	510
Valori bollati – riviste e abbonamenti	314
Quote associative	2.351
Sopravvenienze passive ordinarie	2.089
	<b>5.264</b>

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.822	13.685	(863)

#### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	15.204	16.330	(1.126)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.382)	(2.645)	263
	<b>12.822</b>	<b>13.685</b>	<b>(863)</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. Art 2427 primo comma n. 13 Cc)

Voce di ricavo	Importo	Natura
utilizzo fondo spese legali	18.000	proventizzazione fondi
<b>Totale</b>	<b>18.000</b>	

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

### Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio, differite e/o anticipate, sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile tenendo conto delle variazioni temporanee e/o permanenti al risultato d'esercizio

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
86.917	98.962	(12.045)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	84.664	80.652	4.012
IRES	70.192	65.703	4.489
IRAP	14.473	14.948	(475)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	2.253	18.310	(16.057)
IRES	2.253	18.310	(16.057)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>86.917</b>	<b>98.962</b>	<b>(12.045)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.  
Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale 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	272.251	
Onere fiscale teorico (%)		
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
accantonamento eccedente f.do svalutazione crediti	109.406	
Totale	109.406	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
utilizzo fondi rischi	(19.583)	
utilizzo f.do rischi su crediti tassato	(99.210)	
Totale	(118.793)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
spese di rappresentanza e omaggi	82	
spese telefoniche indeducibili	1.344	
sopravvenienze passive indeducibili	281	
deduzione IRAP	(370)	
agevolazione ACE	(8.958)	
Totale	(7.621)	
Imponibile fiscale	255.243	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		70.192

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	424.691	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
variazioni in aumento	8.903	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
variazioni in diminuzione	(18.000)	
	415.594	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	16.208
<b>Deduzioni:</b>		
INAIL	(168)	
costo residuo del personale	(44.335)	
Imponibile Irap	371.091	
IRAP corrente per l'esercizio		14.473

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 riverteranno 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.

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	109.406	24,00%	26.257
	<b>Totale</b>		<b>26.257</b>

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

Descrizione	Crediti per imposte anticipate
Saldo al 01/01/2016	140.555
Utilizzo nell'esercizio	(28.510)
Accantonamento dell'esercizio	26.257
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>138.302</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	1	1	
	1	1	

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

### 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 evidenzia il compenso maturato a favore dell'amministratore unico.

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.388	

### 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.)

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.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con l'entrata in vigore del D.LGS 139/2015, le informazioni precedentemente fornite nella sezione "conti d'ordine" posta in calce allo Stato Patrimoniale, dovranno essere fornite unicamente nella presente sezione della Nota Integrativa.

#### Impegni, garanzie e passività potenziali

La società non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale intendendo con "impegni" obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.  
Nello specifico la società ha prestato una fidejussione a favore dell'agenzia delle Dogane per il pagamento dell'accisa su gas metano.  
La società non ha rilasciato garanzie reali su beni propri.

#### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società ha stipulato un contratto di outsourcing di servizi amministrativi e facility management con la controllante.

	Importo
Garanzie	167.021

## 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 31/12/2015	Esercizio precedente 31/12/2014
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	6.464.024	6.593.663
C) Attivo circolante	4.318.088	6.637.137
D) Ratei e risconti attivi	7.201	2.508
Totale attivo	10.789.313	13.233.308
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.897.600	1.897.600
Riserve	4.532.813	5.015.681
Utile (perdita) dell'esercizio	304.156	311.259
Totale patrimonio netto	6.734.569	7.224.540
B) Fondi per rischi e oneri	971.348	1.044.843
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	376.438	426.040
D) Debiti	2.181.981	3.993.712
E) Ratei e risconti passivi	524.977	544.173
Totale passivo	10.789.313	13.233.308

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	3.604.014	3.875.219

B) Costi della produzione	3.257.346	3.686.510
C) Proventi e oneri finanziari	158.133	216.886
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(44.872)	37.803
Imposte sul reddito dell'esercizio	155.773	132.139
Utile (perdita) dell'esercizio	304.156	311.259

## 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:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>185.334</b>
a riserva straordinaria	Euro	35.334
a dividendo	Euro	150.000

## Nota integrativa, parte finale

### 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.

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.

L'Amministratore Unico  
Ing. Ernesto Toselli

**A.S.M.U. S.R.L.**  
CODOGNO  
AMMINISTRATORE UNICO  
*(Ing. Ernesto Toselli)*