

# CASIRATE GAS SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA M. D'AZEGLIO 5 - 24040 CASIRATE D'ADDA (BG)
Codice Fiscale	03002550162
Numero Rea	BG 000000341133
P.I.	03002550162
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	841310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	36.726	33.398
Ammortamenti	34.063	33.398
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	2.663	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	38.186	35.491
Ammortamenti	28.782	27.169
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	9.404	8.322
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	12.067	8.322
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
<b>Totale rimanenze</b>	19.315	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.477	276.968
<b>Totale crediti</b>	392.477	276.968
IV - Disponibilità liquide		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	59.391	7.798
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	471.183	284.766
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	2.097	2.332
<b>Totale attivo</b>	485.347	295.420
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.910	1.873
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	22.262	21.558
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	289	741
Utile (perdita) residua	289	741
<b>Totale patrimonio netto</b>	34.461	34.172
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.886	261.248
<b>Totale debiti</b>	450.886	261.248
<b>Totale passivo</b>	485.347	295.420

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	301.116	294.938
5) altri ricavi e proventi		
altri	0	5.208
Totale altri ricavi e proventi	0	5.208
Totale valore della produzione	301.116	300.146
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.856	51.962
7) per servizi	106.429	166.032
8) per godimento di beni di terzi	95.751	76.647
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.278	1.264
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	666	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.612	1.264
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.278	1.264
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.315)	0
14) oneri diversi di gestione	87.139	646
Totale costi della produzione	293.138	296.551
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.978	3.595
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	14
Totale proventi diversi dai precedenti	36	14
Totale altri proventi finanziari	36	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	173	1.494
Totale interessi e altri oneri finanziari	173	1.494
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(137)	(1.480)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	7.841	2.115
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.552	1.374
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.552	1.374
23) Utile (perdita) dell'esercizio	289	741

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

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 289 contro un utile di euro 741 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

## ATTIVITA' SVOLTA

La società si è costituita con atto notarile del 18 dicembre 2002 redatto dal notaio Dott. Francesco Trapani.

La società svolge l'attività di gestione del servizio di distribuzione del gas metano nel territorio comunale di Casirate d'Adda.

Nel corso dell'anno 2015 ci si è impegnati ed investito risorse per l'ottimizzazione delle attività di gestione della Società e per l'esecuzione di tutti quegli interventi di miglioria così come richiesti dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico - AEEG.

Gli interventi effettuati sulla rete gas sono:

- 1 - Sostituzione di tutti i contatori tradizionali con classe uguale o superiore a G10 con SMART METERS (contatori elettronici con telelettura) e attivazione del servizio di telelettura.
- 2 - Attività di ricerca perdite gas metano eseguita sull'intera rete di Media e Bassa Pressione.

A livello gestionale si è iniziato a creare, e stiamo continuamente implementando, un programma gestionale in grado di gestire un database unico delle utenze della Casirate Gas s.r.l. ed eseguire tutte quelle attività che vengono quotidianamente svolte ossia: raccolta ed estrapolazione di dati richiesti dall'Autorità, gestione dei dati SNAM e SII-Acquirente Unico, statistiche interne, operazioni di gestione delle utenze (switch, vulture, aperture, chiusure), registrazione e monitoraggio delle attività sul campo dell'operaio (aperture e chiusure contatori, sostituzione contatori), importazione automatica delle letture periodiche e stima automatica mensile per le utenze per cui non viene rilevata, gestione delle pratiche di Bonus Gas, calcolo e emissione delle fatture di vettoriamento.

Inoltre prima di operare con il nuovo programma gestionale è stata fatta una ricerca sul territorio per implementare e correggere il database utenze già a disposizione (matricole contatori, classe, fotografie, posizione, etc.)

A supporto dell'attività da svolgere con il programma è stato messo a punto un Protocollo di archiviazione, nuovi moduli, procedure unificate, il sito internet e un indirizzo email.

Si prevede che entro la fine del 2016 anche tutte le attività che ancora vengono svolte con i metodi precedenti saranno gestite interamente attraverso il programma gestionale.

Per l'implementazione dei dati a disposizione si è inoltre deciso di aumentare i giri di letture mensili di tutti i contatori installati sul territorio ad un minimo 9 letture mensili all'anno.

Dal settembre 2015 la Società ha in gestione triennale il Centro Sportivo Comunale e intrapreso tutte le attività per il ripristino e la messa in sicurezza e a norma dei locali oltre che le attività commerciali e gestionali funzionali alla riapertura del centro prevista per settembre 2016.

L'investimento è previsto in circa 250.000,00 euro, ma viste le condizioni della struttura CRS si prevede un aumento di detto investimento, che saranno poi recuperati con un piano decennale di ammortamento e canone per il futuro concessionari.

Per l'esercizio 2016 sono inoltre in programma, per il miglioramento della rete, le seguenti attività:

- 1 - Analisi e calcolo del V.I.R. della rete gas
- 2 - Aggiornamento cartografia esistente (ultimo aggiornamento anno 2000) e digitalizzazione della stessa
- 3 - Migliorie rete di protezione catodica
- 4 - Implementazione programma gestionale

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 471.183 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2015
Rimanenze	19.315
Crediti	392.477
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	59.391
<b>Totale</b>	<b>471.183</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

#### Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

L'area in cui opera la società è circoscritta al territorio comunale di Casirate d'Adda, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
CASIRATE D'ADDA	392.477
<b>Totale</b>	<b>392.477</b>

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio:

Crediti v/clienti	Euro 391.097
Crediti v/soci	euro 0
Crediti diversi	euro 0
Crediti tributari	euro 1.380
<b>Totale</b>	<b>euro 392.477</b>

Il totale dei crediti è aumentato del 41,70% rispetto all'anno precedente passando da euro 276.968 a euro 392.477.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 65,46% rispetto all'anno precedente passando da euro 284.766 a euro 471.183, a causa principalmente dell'incremento sia dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo che delle disponibilità liquide.

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	0	19.315	19.315	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	276.968	115.509	392.477	392.477
Disponibilità liquide	7.798	51.593	59.391	
Ratei e risconti attivi	2.332	(235)	2.097	

Come già precedentemente esposto, una fra le variazioni più significative ha interessato la voce "crediti esigibili entro l'esercizio successivo", che è aumentata del 41,70% rispetto all'anno precedente, passando da euro 276.968 a euro 392.477.

Si rileva inoltre l'incremento delle disponibilità liquide, che sono passate da euro 7.798 a euro 59.391, provocando uno scostamento del +661,62% rispetto all'anno precedente.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è aumentato del 64,29% rispetto all'anno precedente passando da euro 295.420 a euro 485.347.



## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	34.461
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	0
D) Debiti	450.886
E) Ratei e risconti	0
Totale passivo	485.347

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 10.000 risulta interamente sottoscritto e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		1.910		

TOTALE		1.910		
--------	--	-------	--	--

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

La riserva legale è aumentata di euro 37 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla relativa delibera assembleare.

Gli utili portati a nuovo hanno avuto un aumento di euro 704 per effetto del residuo utile dell'esercizio precedente non distribuito, né assegnato ad altra riserva.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	10.000	SOTTOSCRIZIONE QUOTE SOCIETARIE		10.000
<b>Riserva legale</b>	1.910	ACCANTONAMENTO UTILI D'ESERCIZIO PREGRESSI	B	1.910
<b>Utili portati a nuovo</b>	22.262	UTILI D'ESERCIZIO PREGRESSI	C	22.262
<b>Totale</b>	34.172			34.172
<b>Quota non distribuibile</b>				11.910
<b>Residua quota distribuibile</b>				22.262

#### LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è aumentato dello 0,85% rispetto all'anno precedente passando da euro 34.172 a euro 34.461 a causa della realizzazione dell'utile dell'esercizio 2015.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
<b>CASIRATE D'ADDA</b>	450.886
<b>Totale</b>	450.886

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio.

Non esistono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono aumentati del 72,59% rispetto all'anno precedente passando da euro 261.248 a euro 450.886.

## Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti</b>	261.248	189.638	450.886	450.886

La variazione più importante ha interessato la voce "debiti esigibili entro l'esercizio successivo", che sono aumentati del 72,59%, passando da euro 261.248 a euro 450.886.

Il totale del passivo è aumentato del 64,29% rispetto all'anno precedente passando da euro 295.420 a euro 485.347.

## **Nota Integrativa Conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la composizione dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai prestiti obbligazionari, verso le banche e altri; la composizione della voce proventi e oneri straordinari; l'ammontare degli oneri finanziari patrimonializzati; gli eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi delle valute estere verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

Per l'esercizio in esame non si rileva nulla di significativo.

## **Nota Integrativa parte finale**

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra società chiuso al 31/12/2015, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a Euro 289, si propone di destinare l'utile con le seguenti modalità:

- a riserva legale il 5%, pari a Euro 14
- a nuovo il 95%, pari a Euro 275.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Casirate d'Adda, 28 aprile 2016.

L'Amministratore Unico  
(Pessina Gianangelo)

Il sottoscritto Dott. Zendra Danilo, in qualità di professionista incaricato al deposito del presente bilancio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25/02/1989 estesa con n. 2436/2001.