

# CASIRATE GAS SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	56.789	2.663
II - Immobilizzazioni materiali	306.564	9.404
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.350	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>364.703</b>	<b>12.067</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	0	19.315
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.850	392.477
<b>Totale crediti</b>	<b>339.850</b>	<b>392.477</b>
IV - Disponibilità liquide	3.822	59.391
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>343.672</b>	<b>471.183</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.856</b>	<b>2.097</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>711.231</b>	<b>485.347</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.924	1.910
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	22.537	22.262
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	329	289
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>34.790</b>	<b>34.461</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	676.441	450.886
<b>Totale debiti</b>	<b>676.441</b>	<b>450.886</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>711.231</b>	<b>485.347</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	289.120	301.116
5) altri ricavi e proventi		
altri	11	0
Totale altri ricavi e proventi	11	0
Totale valore della produzione	289.131	301.116
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.866	20.856
7) per servizi	176.617	106.429
8) per godimento di beni di terzi	28.732	95.751
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.156	2.278
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.673	666
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.483	1.612
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.156	2.278
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.315	(19.315)
14) oneri diversi di gestione	1.873	87.139
Totale costi della produzione	288.559	293.138
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	572	7.978
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30	36
Totale proventi diversi dai precedenti	30	36
Totale altri proventi finanziari	30	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	55	173
Totale interessi e altri oneri finanziari	55	173
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25)	(137)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	547	7.841
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	218	7.552
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	218	7.552
21) Utile (perdita) dell'esercizio	329	289

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 329 contro un utile di euro 289 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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 2016, 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 abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 12.067 a euro 364.703.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.328	38.186	-	41.514
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	666	28.782		29.448
<b>Valore di bilancio</b>	2.663	9.404	0	12.067
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	57.800	312.642	1.350	371.792
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.673	15.483		19.156
<b>Totale variazioni</b>	54.127	297.159	1.350	352.636
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	61.128	350.828	1.350	413.306
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.339	44.265		48.604
<b>Valore di bilancio</b>	56.789	306.564	1.350	364.703

Dal prospetto emerge un consistente aumento delle immobilizzazioni per le attività per il ripristino e la messa in sicurezza e a norma dei locali del Centro Sportivo Comunale.

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 12.067 a euro 364.703.

### **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 rispetto all'anno precedente passando da euro 485.347 a euro 711.231.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	34.790
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	0
D) Debiti	676.441
E) Ratei e risconti	0
Totale passivo	711.231

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 14 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 275 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
Capitale	10.000
Riserva legale	1.924
<b>Totale</b>	<b>10.000</b>

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

#### LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di *fair value* della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 34.461 a euro 34.790 a causa della realizzazione dell'utile dell'esercizio 2016.

## Debiti

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

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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 rispetto all'anno precedente passando da euro 450.886 a euro 676.441.

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 485.347 a euro 711.231.

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

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

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, 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 abbreviata, altre informazioni**

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio l'amministratore unico propone di destinare il 5% pari a euro 16 a riserva legale e i restanti euro 313 a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra società chiuso al 31/12/2016, 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 329, si propone di destinare l'utile con le seguenti modalità:

- a riserva legale il 5%, pari a Euro 16
- a nuovo il 95%, pari a Euro 313.

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, 29 aprile 2017.

L'Amministratore Unico  
(Pessina Gianangelo)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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.