

SAN DONNINO MULTISERVIZI SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI FIDENZA

Sede in Via Gramsci 1/B - 43036 FIDENZA (PR) Capitale sociale Euro 12.717.463 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**Premessa**

Al Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 146.146.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività prevalentemente nel settore della distribuzione del gas metano in rete, nella gestione per conto del socio unico, Comune di Fidenza, di alcuni servizi pubblici, quali RSU, servizi teatrali e biblioteca, la gestione di impianti fotovoltaici e impianti di teleriscaldamento.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Fidenza.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

CONTO DEL BILANCIO AL 31.12.2015 COMUNE DI FIDENZA

	residui	competenza		Totale euro
-fondo di cassa all'1.1.2015	0	0	+	1.163.904,22
- riscossioni	7.039.424,47	54.983.861,42	+	62.023.285,89
- pagamenti	7.896.277,83	52.755.976,29	-	60.652.254,12
- fondo cassa al 31.12.2015			+	2.534.935,99
- residui attivi	9.232.633,58	9.226.481,27		18.459.114,85
- residui passivi	1.675.877,12	11.137.199,59		12.813.076,71
- differenza				5.646.038,14
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			-	1.109.866,50
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			-	3.362.810,78
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2015			+	3.708.296,85

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2015

ATTIVO	al 01.01.2015	al 31.12.2015
A) immobilizzazioni		
I) immobilizzazioni immateriali	709.429,58	576.595,41
II) immobilizzazioni materiali	162.616.638,99	164.473.454,43
III) immobilizzazioni finanziarie	12.755.384,59	13.996.544,96
totale immobilizzazioni	176.081.453,16	179.046.594,80
B) attivo circolante		
I) rimanenze	0	0
II) crediti	30.458.755,04	18.212.546,61
III) attività finanziarie non costituenti immobilizzi	0	0
IV) disponibilità liquide	1.163.904,22	2.534.935,99
totale attivo circolante	31.622.659,26	20.747.482,60
C) ratei e risconti		
totale dell'attivo (A + B +C)	207.704.112,42	199.794.077,40

PASSIVO	al 01.01.2015	al 31.12.2015
A) Patrimonio Netto	67.614.643,17	70.147.289,50
B) conferimenti	87.477.142,51	79.098.258,72
C) debiti	52.612.326,74	50.548.529,18
D) ratei e risconti	0	0
totale del passivo (A+B+C+D)	207.704.112,42	199.794.077,40

Conti d'ordine		
E) opere da realizzare	22.131.269,92	5.315.564,75
F) beni strumentali da acquistare	0	0
G) trasferimenti in conto capitale da effettuare	0	0
H) altri investimenti da effettuare	0	0
I) beni conferiti in aziende speciali	0	0
L) beni di terzi	0	0
totale dei conti d'ordine	22.131.269,92	5.315.564,75

CONTO ECONOMICO AL 31.12.2015

A) Proventi della gestione	28.167.433,88
B) Costi della gestione	27.036.210,36
Risultato della gestione (A - B)	1.131.223,52
C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	-289.109,83
Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)	842.113,69
D) Proventi ed oneri finanziari	-1.303.805,44
E) Proventi ed oneri straordinari	2.994.388,08
Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	2.532.646,33

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società ha proseguito lo sviluppo dei servizi mediante posa di nuove tratte di reti gas, interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli impianti, nella ricerca programmata delle fughe gas nelle reti di bassa e media pressione, nonché posa dei nuovi correttori elettronici di volume sulla scorta delle direttive Authority.

La società continua inoltre la gestione del servizio RSU, servizio diventato ormai parte preponderante dei propri ricavi, del servizio pubbliche affissioni e ZTL, dei

servizi gestione biblioteca, per conto del Comune di Fidenza.

La società ha terminato la realizzazione dell'impianto di Cogenerazione "quartiere Europa" in Fidenza per un investimento complessivo pari ad Euro 3.682.000, che è entrato in funzione lo scorso 1 Ottobre, dettagli più precisi sono forniti nella relazione sulla gestione.

E' proseguita la gestione degli impianti fotovoltaici e i risultati sono in linea con i budget di progetto.

In data 22/12/15 è stata firmata la "Lettera di Intenti" tra i soci privati di ComeSer Srl e i soci pubblici della stessa: Sandonnino Multiservizi Srl, Ascaa Spa e Busseto Servizi Srl, al fine di definire: l'accollo da parte dei soci pubblici di sopravvenienze passive emerse dopo l'anno 2010 e riguardante la passata gestione, l'opzione di acquisto da parte dei soci privati delle quote di Ascaa Spa e Busseto Servizi Srl ed un'opzione di acquisto e vendita delle quote di Sandonnino Multiservizi S.r.l.. E' stato convenuto che i soci pubblici ripianeranno pro-quota i maggiori costi per un totale di Euro 25.000, inoltre è stata richiesta ai soci privati una ipoteca di Euro 300.000 a garanzia della fidejussione concessa dai soci pubblici per lo stesso importo. A fronte dell'ipoteca concessa dai soci privati Sandonnino M. Srl e Busseto S. Srl si impegnano a pagare pro-quota la somma di Euro 35.000. Il costo pro-quota dell'operazione a carico della società è pertanto di Euro 37.525, tale onere è stato rilevato tra le rettifiche di valore delle attività finanziarie del presente bilancio.

In data 28/12/15 con atto del Notaio Marco Micheli, Rep.70928 – Racc.27422 il socio unico Comune di Fidenza ha conferito con aumento di capitale sociale il residuo ramo d'azienda relativo agli impianti di distribuzione gas, che ancora risultava nella sua titolarità, per un valore complessivo di Euro 3.319.463 come risulta da perizia di stima giurata redatta ai sensi dell'art. 2465 c.c.; tale operazione ha efficacia a far data dal 31 dicembre 2015 e pertanto non sono stati calcolati i relativi ammortamenti.

In data 28/12/15 l'Assemblea dei soci ha deliberato la distribuzione di un dividendo pari ad 800.000 euro utilizzando Euro 402.610 di riserve straordinarie ed Euro 397.390 di utili portati a nuovo; in data 30/12/15, il suddetto dividendo è stato pagato per la sua totalità.

Criteri di formazione

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto sulla base dei medesimi criteri utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente e nell'osservanza delle disposizioni vigenti interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) nonché, ove mancanti, dai principi contabili internazionali (IFRS) emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

Il bilancio è corredato dalla relazione sulla gestione a cui si rimanda per ciò che riguarda il commento sull'andamento della gestione, l'illustrazione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché l'illustrazione dei

principali rischi e incertezze a cui è soggetta la società. La relazione espone inoltre i rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

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.

Criteri di valutazione

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

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.

Qualora i criteri di classificazione siano stati modificati, le corrispondenti voci dell'esercizio precedente sono state adeguatamente adattate per mantenere la comparabilità.

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.

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 costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell' attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell' ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie ed i diritti di utilizzo su beni di terzi sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

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:

- Fabbricati civili : 3%
- Impianti gas**
- Fabbricati e terreni di pertinenza impianti gas: 1,5%
- Reti di distribuzione e cabine di riduzione gas: 2%
- Impianti in cabine gas : 11%
- Misuratori gas: 4%
- Misuratori gas elettronici: 10%
- Attrezzature gas: 8%
- Impianti fotovoltaici**
- Impianti fotovoltaico: 5%
- Impianti fotovoltaico cabine elettriche: 9%
- Impianti di Teleriscaldamento**
- Fabbricati e terreni di pertinenza impianti di cogenerazione: 4%
- Impianti e macchinario Cogenerazione meccanici e Pozzi : 5%
- Impianti e macchinario Cogenerazione elettrica/elettronica: 9%
- Caldaie calore e sottocentrali: 5%

- Rete di teleriscaldamento e allacciamenti: 3,33%

Altre immobilizzazioni

- Automezzi: 20%
- Autovetture: 25%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 12%

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.

I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente; gli anticipi eventualmente incassati sono esposti fra i debiti diversi.

I contributi in conto capitale, riferibili alle immobilizzazioni, vengono inizialmente iscritti fra i risconti passivi e successivamente imputati a conto economico secondo i piani di ammortamento dei cespiti cui afferiscono.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico in base al principio di competenza.

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 le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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.

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.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio,
- determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Le imposte differite sono stanziare secondo il principio della competenza in funzione delle differenze temporali rilevate, mentre per il principio generale di prudenza, le imposte anticipate sono contabilizzate solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti e sono esposti al netto di sconti e abbuoni.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

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.

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	10	12	(2)
Operai	7	5	2
Altri (collaboratori a progetto)	0	1	(1)
18	19	(1)	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore unico acqua/gas rinnovato in data 14/01/14.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
422.847	469.654	(46.807)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Costo Storico 31/12/2014	Fondo amm.to 31/12/2014	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Riclassifiche/ Dismissioni	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento	0	0	0				0
Ricerca, sviluppo e pubblicità	129.540	(70.324)	59.216	0	0	(25.908)	33.308
Diritti brevetti industriali	109.605	(102.847)	6.758	500	0	(2.824)	4.434
Concessioni, licenze, marchi	6.393	(6.393)	0	0	0	0	0
Avviamento							
Immobilizzazioni in corso e acconti	98.000	0	98.000	0	0	0	98.000
Altre	421.515	(115.835)	305.680	0	0	(18.575)	287.105
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0	0
	765.053	(295.399)	469.654	500	0	(47.307)	422.847

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Sui beni immateriali non risultano effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
24.450.955	20.347.340	4.103.615

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	7.532.330	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.134.102)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	6.398.228	di cui terreni 1.377.845
Acquisizione dell'esercizio	503.335	
Incrementi da conferimento	45.103	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio/dismissioni	(26.500)	
Giroconti positivi (riclassificazione)	1.484.866	
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(211.538)	
Saldo al 31/12/2015	8.193.495	di cui terreni 1.422.948

L'incremento nell'esercizio riflette il conferimento dei Terreni presso le cabine gas dal socio unico per Euro 45.103 e, per la restante quota, i costi sostenuti per l'ultimazione della Centrale Teleriscaldamento. La riclassifica delle immobilizzazioni in corso per un importo pari a Euro 1.484.867 è esclusivamente riferibile alla messa in funzione della Centrale Teleriscaldamento intervenuta nell'esercizio.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	15.868.944
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamento esercizi precedenti	(4.190.841)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	11.678.104
Acquisizione dell'esercizio	1.046.214
Incrementi da conferimento	3.274.359
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio/dismissioni	
Giroconti positivi (riclassificazione)	629.412
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Ammortamenti dell'esercizio	(549.362)
Saldo al 31/12/2015	16.104.727

Le principali acquisizioni dell'esercizio sono relative al conferimento degli impianti distribuzione gas dal socio unico per Euro 3.274.359, gli investimenti dell'anno relativi agli Impianti della Centrale Teleriscaldamento per Euro 885.777 oltre ad interventi di potenziamento e rifacimento delle reti gas, alla posa dei misuratori gas elettronici come da delibera 155/08 AEEG.

I giroconti positivi intervenuti sono relativi alla messa in funzione degli Impianti della Centrale Teleriscaldamento.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	52.427
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.937)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	38.490
Acquisizione dell'esercizio	13.980
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(4.753)
Saldo al 31/12/2015	47.717

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	299.898
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(181.658)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	118.240
Acquisizione dell'esercizio	34.883
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni nette dell'esercizio	(1.803)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(46.304)
Saldo al 31/12/2015	105.016

Le principali acquisizioni sono relative all'acquisto di un nuovo automezzo e alla sostituzione di computer.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	2.114.278
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	2.114.278
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2015	0

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
308.755	308.755	0

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Imprese controllate	158.755	0	0	158.755
Imprese collegate	0	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0	0
Altre imprese	50.000	0	0	50.000
Arrotondamento	0	0	0	0
	208.755	0	0	208.755

Si segnala che alla data di chiusura del presente bilancio la quota di partecipazione nella controllata Fidenza Sport Srl è già stata ceduta, ad un valore pari a quello iscritto dalla società, al socio unico Comune di Fidenza con atto del Notaio Paolo Micheli in data 28 gennaio 2016.

Crediti Finanziari

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Imprese controllate	100.000	0	0	100.000
Imprese collegate	0	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0	0
Altre imprese	0	0	0	0
Arrotondamento	0	0	0	0
	100.000	0	0	100.000

Il credito immobilizzato è interamente vantato nei confronti della società controllata Fidenza Sport ed è stato riconosciuto e garantito dal socio unico Comune di Fidenza come indicato nel verbale di assemblea ordinaria del 28 gennaio 2016.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
Fidenza Sport	Fidenza	50.000	176.670	15.574	100%	158.755	

I dati Fidenza Sport Srl sono riferiti all'ultimo bilancio approvato (31.12.2015)

Altre Imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita	% Poss.	Valore Riserve di utili/capitale bilancio soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
ComeSer srl	Fidenza	500.000	962.294	359	10%	50.000

I dati ComeSer Srl sono riferiti all'ultimo bilancio approvato (31.12.2014), in quanto alla data di chiusura del presente bilancio ComeSer Srl non ha ancora approvato avendo richiesto i maggiori termini.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Relativamente alla partecipazione in Comeser, come riportato nel paragrafo 'Fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio', la società vanta un'opzione di vendita e acquisto non vincolante nei confronti dei soci privati della partecipata che può essere esercitato entro il 31.12.2020.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair-value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
40.070	26.111	13.959

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.676.980	4.371.783	(1.694.803)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante e la rispettiva scadenza:

Descrizione	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14
Verso clienti	1.152.833	2.584.766
Verso imprese controllate	0	0
Verso imprese collegate	0	0
Verso controllanti	1.062.798	1.223.414
Per crediti tributari	276.838	295.223
Verso altri	184.511	268.380
Arrotondamento	0	0
2.676.980	4.371.783	

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Verso clienti	1.152.833	0
Verso imprese controllate	0	0
Verso imprese collegate	0	0
Verso controllanti	1.062.798	0
Per crediti tributari	276.838	0
Verso altri	184.511	0
Arrotondamento	0	0
	2.676.980	0

I “crediti verso clienti” rappresentano per la maggior parte crediti per il vettoriamento del gas nei confronti delle società distributrici sulle reti di nostra proprietà.

La riduzione dei “crediti verso clienti” rispetto all’esercizio precedente è principalmente riferibile all’incasso dei crediti nei confronti della società correlata Emiliambiente S.p.a. che, al 31 dicembre 2014, ammontavano a Euro 1.316.372.

I “crediti verso controllanti” socio unico Comune di Fidenza accolgono crediti in prevalenza dovuti a prestazioni di nostro personale e servizi di gestione di attività comunali per la maggiore dovuti al servizio RSU e al servizio fotovoltaico.

I “crediti tributari” entro l’esercizio accolgono i crediti Ires Euro 38.564, Irap Euro 19.023, IVA Euro 214.560, Accisa per Euro 4.690.

I “crediti v/altri” entro l’esercizio sono di seguito riportati:

Descrizione	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14	Variazioni
Depositi cauzionali	7.990	4.041	3.949
Crediti diversi	38.783	9.486	29.297
Crediti verso C.C.S.E.	103.554	180.399	(76.845)
Anticipi a fornitori	1.992	28.700	(26.708)
Crediti verso il personale	32.192	45.754	(13.562)
Totale	184.511	268.380	(83.869)

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	0	167.896	167.896
Utilizzo nell’esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	0	0	0
Saldo al 31/12/2015	0	167.896	167.896

Si segnala che il fondo svalutazione crediti risulta essere congruo e che nell’esercizio non sono stati effettuati accantonamenti.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 per area geografica non è significativa in quanto la società opera esclusivamente nel Comune di Fidenza.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
751.910	2.072.800	(1.320.890)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l’esistenza di numerario e di valori

alla data di chiusura dell'esercizio, per maggiori dettagli si rimanda al rendiconto finanziario allegato al presente fascicolo.

Si segnala che in data 30 dicembre 2015 è stato pagato il dividendo al socio unico di Euro 800.000.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
37.094	18.476	18.618

Sono interamente costituiti da risconti attivi e misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale e sono principalmente riferibili a premi assicurativi relativi a più esercizi.

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

Passività

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
16.445.896	13.780.288	2.665.608

Descrizione	31/12/2014	Allocazione utile esercizio precedente	Aumento CS e (Dividendo al socio)	Utile dell'esercizio 2015	31/12/2015
Capitale	9.398.000		3.319.463		12.717.463
Riserva legale	485.776	1.880			487.656
Riserva straordinaria o facoltativa	3.338.511	24.625	(402.610)		2.960.526
Altre	134.105				134.105
Differenza da arrotond.all'unità di Euro	1	(1)			0
Utili(perdite) portati a nuovo	397.390		(397.390)		0
Utile (perdita) dell'esercizio	26.505	(26.505)		146.146	146.146
	13.780.288	(1)	2.519.463	146.146	16.445.896

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto dell'ultimo triennio:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.492.591	452.817	2.846.389	1.416.736	659.186	15.867.719
Destinazione del risultato dell'esercizio 2013						
- attribuzione dividendi				(950.000)		(950.000)
- altre destinazioni		32.959	626.227		(659.186)	0
Altre variazioni	(1.094.591)		1	(69.346)		(1.163.936)
Risultato dell'esercizio precedente 2014					26.505	26.505
Alla chiusura dell'esercizio precedente 2014	9.398.000	485.776	3.472.617	397.390	26.505	13.780.288
Destinazione del risultato dell'esercizio 2014						
- attribuzione dividendi			(402.610)	(397.390)		(800.000)
- altre destinazioni		1.880	24.625		(26.505)	0
Altre variazioni – Aumento C.S.	3.319.463					3.319.463
Differenza da arrotondamento all'unità Euro						0
Risultato dell'esercizio corrente 2015					146.146	146.146
Alla chiusura dell'esercizio corrente 2015	12.717.463	487.656	3.094.631	0	146.146	16.445.896

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	12.717.463	12.717.463
Totale	12.717.463	12.717.463

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.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	12.717.463	B			
Riserva legale	487.656	B			
Altre riserve	3.094.631	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A, B, C			
Totale	16.299.750				

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

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	
	408.053	327.354	80.699	
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo imposte		83.299	0	83.299
Altri	327.354	0	(2.600)	324.754
Totale	327.354	83.299	(2.600)	408.053

La voce "Fondo Imposte" evidenzia l'importo preventivamente accantonato a seguito di accertamenti per l'Imposta Municipale per il periodo di imposta 2012, 2013, 2014 ricevuta dall'ufficio Tributi comunale e della stima della stessa per il 2015. Si precisa inoltre che la società ha presentato nei termini previsti dalla Legge l'istanza per l'annullamento. Essendo costi relativi agli esercizi precedenti si è provveduto a registrare gli accantonamenti tra gli oneri straordinari della gestione.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, risulta così composta:
(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Utilizzo nell'anno	Smobilizzo nell'anno	31/12/2015
Fdo rischi Manutencoop	62.616				62.616
Fdo rischi legali sul contenzioso vendita gas	34.738	0	(2.600)		32.138
Fdo rischi vertenza Gas Sales/Gas Plus	230.000				230.000
	327.354	0	(2.600)	0	324.754

Il Fondo rischi Manutencoop è stato accantonato a copertura rischi sull'esito del potenziale contenzioso con tale società.

Il Fondo rischi legali vendita gas è stato accantonato a copertura delle spese legali sui diversi contenziosi mossi sia dal precedente conduttore del ramo azienda gas che dal nuovo acquirente. Il procedimento risulta ancora in corso.

Il Fondo rischi vertenza Gas Sales/Gas Plus Vendite è stato accantonato a copertura di contenziosi in essere con il precedente conduttore del ramo e con il nuovo acquirente; anche in questo caso il procedimento risulta ancora in corso.

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
160.076	149.034	11.042

La variazione è così costituita.

	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	149.034	40.355	29.313	160.076

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data al netto dell'imposta sostitutiva maturata.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.692.007	12.325.054	(1.633.047)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti al 31 dicembre 2015 e la rispettiva scadenza:

Descrizione	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14
Debiti verso banche	8.927.257	10.180.334
Acconti	2.070	15.475
Debiti verso fornitori	1.228.737	1.506.338
Debiti verso imprese controllanti	156.267	180.513
Debiti tributari	30.491	113.354
Debiti verso istituti di previdenza	51.571	50.666
Altri debiti	295.614	278.374
	10.692.007	12.325.054

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	384.396	2.428.195	6.114.666	8.927.257
Acconti	2.070			2.070
Debiti verso fornitori	1.228.737			1.228.737
Debiti verso imprese collegate	0			0
Debiti verso imprese controllanti	156.267			156.267
Debiti verso imprese controllate	0			0
Debiti tributari	30.491			30.491
Debiti verso istituti di previdenza	51.571			51.571
Altri debiti	295.614			295.614
	2.149.146	2.428.195	6.114.666	10.692.007

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale esigibile.

I seguenti debiti v/istituti di credito sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n.6, C.c.):

- Mutuo Chirografario Banca Popolare Emilia Romagna importo originario Euro 3.900.000 (rif. Impianto fotovoltaico) – debito residuo € 3.215.590;
- Mutuo Ipotecario C.R. Pr-Pc e B.M. Parma importo originario Euro 2.700.000 (rif. Torre Stecca) – debito residuo € 1966.000. Si segnala che l'istituto di credito ha recepito in data 30/12/15 le direttive previste dalla operazione di scissione del Servizio Idrico Integrato intervenuta nel 2014 a favore di Emiliambiente Spa; il mutuo è stato pertanto decurtato per l'importo di Euro 194.000.
- Mutuo Ipotecario C.R. Pr-Pc e B.M. Parma importo originario Euro 5.270.000 (rif. Corpo Palazzina) – debito residuo € 3.745.667. Si segnala che l'istituto di credito ha recepito in data 30/12/15 le direttive previste dalla operazione di scissione del Servizio Idrico Integrato intervenuta nel 2014 a favore di Emiliambiente Spa; il mutuo è stato pertanto decurtato per l'importo di Euro 646.000.

La garanzia concessa su entrambi i Mutui Ipotecari è la seguente: ipoteca di primo grado iscritta per il limite del 150% dell'importo del finanziamento sugli immobili facenti parte del complesso I NUOVI TERRAGLI edifici denominati Torre Stecca e Corpo Palazzina.

La voce "acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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 e sono relativi a prestazioni rese da terzi a favore della società in prevalenza per la realizzazione e manutenzione degli impianti gas, e la gestione dei servizi RSU, teleriscaldamento, fotovoltaico.

La voce include anche il debito con la società correlata Emiliambiente Spa per Euro 10.616 relativo a prestazioni di servizi vari e fornitura acqua e debiti verso la

società partecipata ComeSer Srl per Euro 39.390.

La riduzione del debito nei confronti dei debitori terzi rispetto all'esercizio precedente è principalmente imputabile all'ultimazione dei lavori, che al 31.12.14 erano ancora in corso, e alla messa in funzione della Centrale di Teleriscaldamento nell'ultimo trimestre del 2015.

La voce "Debiti verso controllanti" socio unico Comune di Fidenza accoglie Euro il debito per gli incassi sui parcometri di Euro 71.146 ed altre partite per Euro 85.121.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e sono iscritti :

- debiti per ritenute Irpef dipendenti e amministratori per Euro 22.970,
- debiti per le ritenute acconto sui redditi di lavoro autonomo per Euro 3.946,
- debiti IVA in sospeso su vendite ad enti pubblici Euro 3.506,
- debiti per imposta sostitutiva sul TFR maturato per Euro 69.

Di seguito il dettaglio della voce "debiti verso altri":

Descrizione	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14	Variazioni
Debiti verso organi direzionali	30.868	33.064	(2.196)
Debiti verso il personale	101.376	98.491	2.885
Debiti verso la Cassa Conguaglio - C.C.S.E.	86.483	77.390	9.093
Depositi cauzionali	63.603	56.578	7.025
Altri debiti	13.284	12.551	733

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 per area geografica non è significativa in quanto la società opera esclusivamente nel Comune di Fidenza.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
982.579	1.033.189	(50.610)

Sono principalmente costituiti da risconti passivi pluriennali e rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Sussistono al 31/12/2015 risconti passivi pluriennali per un totale di Euro 876.248 aventi durata superiore a cinque anni per Euro 696.034, dovuti a contributi percepiti per la realizzazione di impianti gas negli anni dal 2003 al 2013, nell'anno 2011 per il contributo regionale sull'impianto fotovoltaico S. Michele e i contributi allaccio sulle utenze del teleriscaldamento.

I ratei passivi iscritti sono principalmente riferibili a quote di costi di competenza dell'esercizio per interessi passivi su mutui.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa	686.814	678.864	7.950
	0	0	
Altri conti d'ordine	0	0	0
	686.814	678.864	7.950

La voce "impegni assunti dall'impresa" accoglie la fidejussione emessa da Cariparma a favore di ComeSer Srl per Euro 500.000, la fidejussione emessa da Banca Popolare di Lodi sempre a favore di ComeSer Srl per Euro 150.000 come deliberato dall'assemblea straordinaria di ComeSer Srl del 02/03/11, la fidejussione emessa da Banca Pop. Emilia Romagna a favore di Snam Rete Gas Spa per Euro 28.864 per le opere della nuova cabina gas S. Faustino e la fidejussione emessa da Banca Pop. Emilia Romagna a favore di Enel Distribuzione Spa per le opere della nuova cabina di allaccio MT per la Centrale Teleriscaldamento Europa.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	6.767.317	6.499.251	268.066
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.318.833	6.069.651	249.182
Variazioni rimanenze prodotti	13.959	(4.223)	18.182
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	81.236	67.762	13.474
Altri ricavi e proventi	353.289	366.061	(12.772)
	6.767.317	6.499.251	268.066

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività:

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

Ricavi e prestazioni di servizio:	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi da Volume trasportato,q.ta fissa gas	2.094.229	1.754.861	339.368
Ricavi accessori utenze gas	38.126	39.575	(1.449)
Ricavi servizi esterni letture utenze gas	20	140	(120)
Ricavi da quote allaccio gas	35.881	7.782	28.099
Ricavi estendimenti e interventi allacci gas	48.709	50.477	(1.768)
Ricavi da quote allaccio teleriscaldamento	6.943	6.943	0
Ricavi da vendita calore teleriscaldamento	79.781	65.628	14.153
Ricavi accessori utenze teleriscaldamento	28.683	29.077	(394)
Ricavi da GSE – Gestore servizi elettrici	3.750	3.966	(216)
Ricavi gestione varie attività	3.799.125	3.892.002	(92.877)
Ricavi servizi personale operativo	163.586	199.200	(35.614)
Ricavi servizi personale amministrativo	20.000	20.000	0
	6.318.833	6.069.651	249.182

Ricavi variazioni rimanenze finali e incred.immob.per lavori in corso e interni:	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rim.finali misuratori gas	13.959	(4.223)	18.182
Incred.immob.immateriali	0	0	0
Incred.immob.in corso	0	24.500	(24.500)
Incred.immob.lavori interni gas	81.236	43.262	37.974
	95.195	63.539	31.656
Ricavi altri :	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi affitti attivi e utilizzo nostri beni	324.769	317.035	7.734
Ricavi altri	28.520	49.026	(20.506)
	353.289	366.061	(12.772)

Per i commenti alle movimentazioni intervenute nell'esercizio si rimanda a quanto rilevato nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa in quanto la stragrande maggioranza dei clienti è ubicata nell'area geografica del Comune di Fidenza.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.008.766	5.991.892	16.874

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	260.911	214.379	46.532
Servizi	3.818.689	4.053.006	(234.317)
Godimento di beni di terzi	36.081	25.691	10.390
Salari e stipendi	637.985	595.763	42.222
Oneri sociali	178.580	172.588	5.992
Trattamento di fine rapporto	40.355	38.322	2.033
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	47.307	50.749	(3.442)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	811.958	755.271	56.687
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	20.380	(20.380)
Oneri diversi di gestione	139.375	65.743	73.632
	5.971.241	5.991.892	(20.651)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

I "costi per materie prime" accolgono principalmente gli acquisti per misuratori gas elettronici come da Del.159/09 AEEG, il costo di acquisto del gas metano per la vendita calore teleriscaldamento, il costo dell'energia elettrica per gli impianti gas e per uso interno, piccoli acquisti per la gestione ordinaria.

I “costi per servizi” accolgono principalmente il canone annuo pagato al Comune di Fidenza per la gestione delle reti gas, i costi sostenuti per il servizio RSU ed altre gestioni varie per conto del socio unico, le manutenzioni delle reti di distribuzione gas nonché le prestazioni di servizi rese da società terze, collegate, controllate e controllanti.

Di seguito riepilogati per categoria i costi per servizi sostenuti nell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14
Manutenzioni varie	105.525	93.360
Servizi esterni vari	2.978.098	3.227.380
Assicurazioni	45.310	42.375
Canoni di concessione	433.577	431.258
Consulenze	79.203	86.037
Compenso organo amm.vo e di controllo altri	37.039	46.964
Altri costi per servizi	139.937	125.632
	3.818.689	4.053.006

La riduzione dei costi per servizi esterni è stata principalmente determinata dalla rilevazione, durante l'esercizio 2014, di maggiori oneri sostenuti per il trasporto e per il pre-smaltimento dell'RSU.

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. L'incremento degli ammortamenti per immobilizzazioni materiali è stato principalmente determinato dalla messa in funzione, durante l'esercizio 2015, dell'impianto di teleriscaldamento intervenuta nell'esercizio.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non è stata accantonata la svalutazione in quanto il fondo svalutazione crediti risulta essere congruo.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende costi vari sostenuti per la normale attività di gestione dell'azienda: spese postali, liberalità, diritti e imposte varie, sopravvenienze passive ordinarie di gestione.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(388.403)	(403.806)	15.403

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3.600	20.269	(16.669)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(392.003)	(424.075)	32.072
Utili (perdite) su cambi			
	(388.403)	(403.806)	15.403

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				3.600	3.600
Altri proventi				0	0
				3.600	3.600

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				0	0
Interessi fornitori e altri debiti				690	690
Interessi su mutui				391.313	391.313
				392.003	392.003

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Le svalutazioni apportate alla partecipazione in Comeser sono state identificate, come già indicato nel paragrafo 'Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio', a seguito della stipula della "lettera di intenti" tra la società e i soci privati della partecipata.

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
(70.056)	18.748	(88.804)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni	2.500	9
Varie	6.963	107.227
Arrotondamento Euro	0	0
Totale proventi	9.463	107.236
Minusvalenze	(170)	(215)
Imposte esercizi precedenti	(71.191)	(21.153)
Varie	(8.158)	(67.119)
Arrotondamento Euro	0	(1)
Totale oneri	(79.519)	(88.488)
Differenza	(70.056)	18.748

I proventi e gli oneri straordinari dell'esercizio sono costituiti principalmente da sopravvenienze attive per rimborso spese di giudizio e sopravvenienze passive per Imposta Municipale sugli immobili relativa a periodi di imposta precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	153.946	93.386	60.560

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	153.946	93.386	14.473
IRES	115.279	35.466	10.401
IRAP	38.667	57.920	4.072
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
	0	0	0

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato ante imposte	300.092	
Aliquota Imposta	27,5%	
Imponibile fiscale teorico	82.525	
Variazioni permanenti in aumento	130.918	
Variazioni permanenti in diminuzione	7.123	
Variazioni temporanee nette	(4.691)	
Imponibile Ires	419.196	
IRES corrente dell'esercizio		115.279

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	758.551	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	936.734	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	3.887	
Deduzioni	774.647	
Aliquota Imposta	4,20	
Imponibile Irap	920.638	
IRAP corrente per l'esercizio		38.667

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

Fiscalità differita / anticipata

Non si rilevano imposte anticipate o differite nell'esercizio.

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.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate, controllate e controllanti

Per quanto riguarda le informazioni relative ai rapporti con imprese controllate,

controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime si fa rimando alla relazione sulla gestione. (Rif. Art. 2427, primo comma, n. 22 bis, C.c.)

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete:
- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 13.320.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso maturato	Compenso erogato
Compenso Amministratori	10.170	1.662
Compenso Collegio sindacale	16.120	0
Compenso Organo di revisione	13.320	0

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto Finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Fidenza, 12 Maggio 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Uliana Ferrarini