

PEDEMONTANA DISTRIBUZIONE GAS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PADRE ROBERTO 50 - 36055 NOVE (VI)
Codice Fiscale	03843940242
Numero Rea	VI 000000358668
P.I.	03843940242
Capitale Sociale Euro	55.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PEDEMONTANA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	59.759	58.173
II - Immobilizzazioni materiali	309.600	166.896
Totale immobilizzazioni (B)	369.359	225.069
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.151	21.090
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.566	227.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.888	1.991
Totale crediti	485.454	229.210
IV - Disponibilità liquide	162.716	266.508
Totale attivo circolante (C)	660.321	516.808
D) Ratei e risconti	7.460	0
Totale attivo	1.037.140	741.877
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	55.000	55.000
IV - Riserva legale	1.843	1.595
VI - Altre riserve	34.639	29.926
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.822	4.963
Totale patrimonio netto	94.304	91.484
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	594.636	623.403
esigibili oltre l'esercizio successivo	321.757	0
Totale debiti	916.393	623.403
E) Ratei e risconti	26.443	26.990
Totale passivo	1.037.140	741.877

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	671.086	498.207
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	11.389	27.889
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.530	228
Totale altri ricavi e proventi	1.530	228
Totale valore della produzione	684.005	526.324
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.294	11.581
7) per servizi	365.722	213.479
8) per godimento di beni di terzi	245.236	245.121
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.950	1.800
b) oneri sociali	520	480
Totale costi per il personale	2.470	2.280
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.951	16.997
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.503	11.555
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.448	5.442
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.951	16.997
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.939	24.577
14) oneri diversi di gestione	16.772	1.960
Totale costi della produzione	667.384	515.995
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.621	10.329
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	52	468
Totale proventi diversi dai precedenti	52	468
Totale altri proventi finanziari	52	468
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.054	3.727
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.054	3.727
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.002)	(3.259)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.619	7.070
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	810	2.905
imposte differite e anticipate	(13)	(798)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	797	2.107
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.822	4.963

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

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, integrati, ove necessario, anche dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). La classificazione delle diverse poste del bilancio è stata effettuata sulla base di quanto previsto dal principio contabile n. 12 dell'OIC, così come integrato dal documento interpretativo del principio contabile stesso.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- 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.

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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile evidenziando in particolare che:
 - 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 costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha svolto l'attività di Servizio Pubblico Locale di Distribuzione Gas Metano nel contesto del Comune di Nove (VI). A partire dal secondo semestre 2016 è iniziata l'attività in ATI con Pasubio Group S.p.A. per la gestione delle reti di distribuzione di San Giorgio in Bosco e Loreggia.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio è stato redatto in unità di Euro mediante arrotondamento dei relativi importi nel rispetto della normativa vigente sebbene i dati contabili siano espressi in centesimi di Euro.

Per gli effetti degli arrotondamenti può accadere che in taluni prospetti la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Si evidenzia che le voci di bilancio non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico si intendono a saldo zero, in quanto così facendo ne viene migliorata la lettura complessiva e contestualmente non ne viene meno la chiarezza, la correttezza e la rappresentazione veritiera.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Il **costo del software** è ammortizzato in tre esercizi.
- I **diritti concessori** del Servizio Pubblico Locale di Distribuzione Gas Metano sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale e sono ammortizzati in base alla durata della concessione.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono lavori straordinari su beni di terzi che vengono ammortizzate in funzione della durata della concessione.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione non aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti specifici	2,00%, 4,00% e 5,33%
Attrezzature industriali/commerciali	4,00%
Macchine elettroniche d'ufficio	8,00%

Nel caso in cui, 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.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materiali vari di consumo

Le rimanenze sono state valutate al minore tra costo di acquisto (utilizzando il metodo LIFO) e valore di mercato.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

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. La movimentazione del fondo rischi su crediti nel corso dell'esercizio può venire così schematizzata:

Saldo al 01.01.2016	Euro	7.000,00
Utilizzi per perdite	Euro	0,00
Accantonamento dell'esercizio	Euro	0,00

Saldo al 31.12.2016

Euro

7.000,00

Non sono stati calcolati interessi di mora sulla base del D. Lgs. 231/2002 in quanto il loro valore risulta esiguo e, ove calcolabili, di difficile imputazione al cliente e di scarsa possibilità di incasso.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati, con l'approvazione dell'Organo di Controllo, nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

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

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I criteri di valutazione applicati sono diversi a seconda della natura del debito e nello specifico sono i seguenti:

- i debiti verso i fornitori sono stati esposti al loro valore nominale;
- i debiti finanziari sono stati esposti al valore di estinzione.

I pagamenti vengono effettuati regolarmente e quindi non sono pervenute richieste di interessi di mora sulla base del D. Lgs. 231/2002.

Costi e Ricavi

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.

Imposte

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. Sono inoltre stanziati imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori d'iscrizione nel bilancio ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali. In particolare, le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare il saldo attivo, si può quindi riassumere nel seguente prospetto l'imposizione fiscale che grava nel reddito d'esercizio:

DESCRIZIONE	I.R.E.S.	I.R.A.P.	PARZIALI	TOTALE
Imposte correnti	-385,00	-425,00		-810,00
Reversal imposte Anticipate	-679,44	0,00	-679,44	
Storno Imposte Anticipate	0,00	0,00	0,00	
Imposte Anticipate	692,32	0,00	692,32	
Utilizzo fondo Imposte Differite	0,00	0,00	0,00	
Accant. fondo Imposte Differite	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
Totale Imposte Anticipate/Differite	12,88	0,00	-	<u>12,88</u>
TOTALE			-	-797,12

Non sono state rilevate imposte differite passive in quanto non significative, il seguente prospetto riepiloga le variazioni che hanno determinato le imposte differite attive:

IMPOSTE DIFFERITE ATTIVE (anticipate)	2015	2016	Variazioni
Manutenz. e riparazioni eccedenti quota 5%	4.125,00	6.305,00	2.180,00
Acc.to svalutaz. crediti ecced. limite fiscale	4.994,00	2.988,00	-2.006,00
Imponibile IRES	9.119,00	9.293,00	
Imposte anticipate IRES	2.217,44	2.230,32	12,88

Imponibile IRAP	0,00	0,00	
Imposte anticipate IRAP	0,00	0,00	0,00
CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	2.217,44	2.230,32	12,88

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	80.458	174.745	255.203
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.285	7.849	30.134
Valore di bilancio	58.173	166.896	225.069
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.089	151.152	166.241
Ammortamento dell'esercizio	13.503	8.448	21.951
Totale variazioni	1.586	142.704	144.290
Valore di fine esercizio			
Costo	95.547	325.897	421.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.788	16.297	52.085
Valore di bilancio	59.759	309.600	369.359

Dal prospetto emerge un consistente aumento delle immobilizzazioni materiali dovuto principalmente dall'ampliamento della rete metanodotto.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	55.000	Capitale		-
Riserva legale	1.843	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	34.639	Utili	A - B - C	34.639
Totale altre riserve	34.639			34.639
Totale	91.482			34.639
Quota non distribuibile				11.983
Residua quota distribuibile				22.656

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

La quota non distribuibile, ai sensi dell'articolo 2426 c.5 C.C., è costituita dalla differenza tra i Costi di Impianto e ampliamento e il relativo fondo.

Debiti

I debiti con esigibilità oltre l'esercizio successivo residui al 31/12/2016 sono costituiti dalla quota capitale del mutuo scadente oltre il 31/12/2017. In bilancio non ci sono quote di debito assistiti da garanzie reali su beni sociali ne esigibili oltre i 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio la società si è avvalsa esclusivamente di personale a mezzo voucher.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	19.432

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori per il 2016 è stato di Euro 19.431,96.

La società nel corso del 2016 non ha nominato alcun organo di controllo previsto dal codice civile.

La società non ha concesso alcun prestito agli amministratori

La società non ha assunto alcun impegno per conto degli amministratori

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato e le posizioni reciproche sono state riassunte nel prospetto riepilogativo esposto nella parte relativa alle informazioni sulla società che esercita attività di direzione e coordinamento.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si evidenzia l'intenzione del Comune di Nove (socio unico della società controllante) di cedere la proprietà della società.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha in corso nessun tipo di operazione con strumenti finanziari "derivati".

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla società PEDEMONTANA PATRIMONIO E SERVIZI S.r.l. unipersonale, società avente sede in Nove (VI) in via Padre Roberto da Nove n. 50 C.F. 00171760242, Capitale Sociale 322.400 i cui dati dell'ultimo bilancio approvato vengono di seguito riportati:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	2.000.976	1.275.515
C) Attivo circolante	1.125.695	1.220.247
D) Ratei e risconti attivi	57.328	21.734
Totale attivo	3.183.999	2.517.496
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	322.400	322.400
Riserve	1.542.400	1.541.575
Utile (perdita) dell'esercizio	1.880	823
Totale patrimonio netto	1.866.680	1.864.798
B) Fondi per rischi e oneri	63.298	61.682
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.788	70.140
D) Debiti	1.172.233	520.876
Totale passivo	3.183.999	2.517.496

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	1.139.286	960.990
B) Costi della produzione	1.096.863	949.728
C) Proventi e oneri finanziari	(27.082)	(9.731)
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.461	708
Utile (perdita) dell'esercizio	1.880	823

Nella tabella che segue si segnalano inoltre i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con la società che esercita la direzione e coordinamento:

Rapporti commerciali e diversi

Denominazione	Esercizio 2016				Esercizio 2016						
	crediti	debiti	garanzie	impegni	Costi			Ricavi			
					beni	servizi	altro	beni	servizi	altro	
PEDEMONTANA PATRIMONIO E SERVIZI S.r.l. unipersonale		528.732				487.322					

I costi indicati nel prospetto sono relativi principalmente a:

1. Contratto concessione servizio pubblico
2. Contratto service interaziendale

3. Allacciamenti gas

Rapporti finanziari

Denominazione	Esercizio 2016				Esercizio 2016	
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
PEDEMONTANA PATRIMONIO E SERVIZI S.r.l. unipersonale	12.281					

Il credito di € 12.281 si riferisce a un pagamento effettuato in nome e per conto della controllante, che verrà restituito nell'esercizio successivo.

Nota integrativa, parte finale

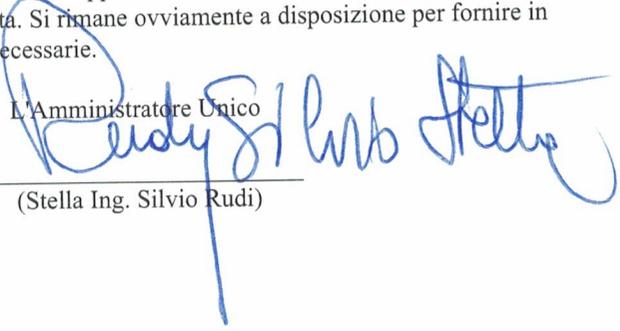
CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad Euro 2.822,26, l'Organo Amministrativo propone di destinare per Euro 141,11 (pari al 5%) a riserva legale ed il residuo pari ad Euro 2.681,15 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'Amministratore Unico



(Stella Ing. Silvio Rudi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marin dott. Claudio 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 Vicenza autorizzata con provvedimento protocollo n. 11895 del 20/07/2000 del Ministero delle Finanze - dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Vicenza.