

# CONSORZIO ESPERIENZA ENERGIA SOC.CONS.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	40127 BOLOGNA (BO) VIALE ALDO MORO 16
<b>Codice Fiscale</b>	02034521209
<b>Numero Rea</b>	BO 406906
<b>P.I.</b>	02034521209
<b>Capitale Sociale Euro</b>	217554.02 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</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	20.371	2.513
II - Immobilizzazioni materiali	90.231	89.080
III - Immobilizzazioni finanziarie	51.000	51.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>161.602</b>	<b>142.593</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	610.997	715.735
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.262	48.262
<b>Totale crediti</b>	<b>659.259</b>	<b>763.997</b>
IV - Disponibilità liquide	636.895	490.378
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.296.154</b>	<b>1.254.375</b>
D) Ratei e risconti	11.288	25.097
<b>Totale attivo</b>	<b>1.469.044</b>	<b>1.422.065</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
IV - Riserva legale	31.655	29.178
V - Riserve statutarie	426.169	426.169
VI - Altre riserve	701 <sup>(1)</sup>	5.602
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.851)	(63.907)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	98.550	49.532
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>757.778</b>	<b>657.128</b>
B) Fondi per rischi e oneri	-	29.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.615	29.430
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	618.625	658.481
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.026	48.026
<b>Totale debiti</b>	<b>666.651</b>	<b>706.507</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.469.044</b>	<b>1.422.065</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
13) Riserva per futuri aumenti capitale sociale	700	5.600
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.058.716	1.127.136
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.307	15.015
Totale altri ricavi e proventi	26.307	15.015
Totale valore della produzione	1.085.023	1.142.151
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.837	18.016
7) per servizi	441.950	577.478
8) per godimento di beni di terzi	34.893	39.111
9) per il personale		
a) salari e stipendi	312.072	270.776
b) oneri sociali	64.281	50.721
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.010	19.961
c) trattamento di fine rapporto	21.751	18.263
e) altri costi	1.259	1.698
Totale costi per il personale	399.363	341.458
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.207	26.667
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.722	1.409
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.485	25.258
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	32.470
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.207	59.137
14) oneri diversi di gestione	19.420	16.687
Totale costi della produzione	946.670	1.051.887
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	138.353	90.264
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.915	1.698
Totale proventi diversi dai precedenti	1.915	1.698
Totale altri proventi finanziari	1.915	1.698
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.913	1.688
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	140.266	91.952
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.716	42.420
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.716	42.420
21) Utile (perdita) dell'esercizio	98.550	49.532

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 98.550.

### **Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'attività caratteristica esercitata dalla società consortile, analogamente ai precedenti esercizi, ha riguardato principalmente lo svolgimento, l'esecuzione ed il coordinamento, attraverso un'organizzazione comune, della fase di attività d'impresa dei soci volta all'approvvigionamento sul mercato, per conto dei soci stessi, delle fonti di energia necessarie alle tariffe economicamente più vantaggiose e dei servizi di efficienza energetica.

L'attività sopra indicata, relativamente alla provvista di energia elettrica e di gas naturale effettuata dalla Società per conto dei propri associati, ha registrato nel corso dell'esercizio un incremento dei volumi di energia elettrica (+28%) e un incremento di quelli di gas naturale (+4%) rispetto al precedente esercizio. Il notevole incremento dei volumi di energia elettrica è dovuto all'ingresso nel consorzio di buona parte delle imprese modenesi e ferraresi. E' consolidato quindi l'affidamento delle imprese alla Società della gestione di entrambe le forniture di energia (elettrica e gas). Oggi il consorzio opera per circa 750 imprese.

Nel corso del 2016 sono perseguite inoltre le attività relative all'efficienza energetica, che incidono per un 16% sul fatturato.

I benefici economici derivanti dall'adesione alla normativa stoccaggio n. 130/2010, a cui 13 Socie hanno dato Mandato di adesione è terminata il 31/03/2016. Nei 5 anni di gestione tali imprese hanno beneficiato di circa 270.000 €. Il Consorzio Gas Industria Srl costituito da CEE e da altri consorzi energia nazionali è stato messo in liquidazione.

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

Nessun fatto di rilievo da segnalare

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, 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.

Si precisa che avendo redatto il bilancio in forma abbreviata, siamo esonerati dalla redazione del rendiconto finanziario ( art 2435 bis comma 2 Cc).

Ai sensi dell'articolo 2424 codice civile, secondo comma, si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio.

Ai sensi dell'articolo 2427 codice civile, primo comma, p.to 8 si attesta che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. Infatti, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente relativa all'esercizio precedente. Segnaliamo che per effetto del D.Lgs. 139/2015, che prevede l'eliminazione della parte straordinaria del bilancio, le voci indicate nel bilancio 2015 tra i "proventi ed oneri straordinari" sono state riallocate nella voce A5 e B14 del bilancio; questo per garantire una adeguata comparabilità dei due esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### 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.

#### *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 determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, la destinazione e la durata economicotecnica dei cespiti, criterio non modificato rispetto al precedente esercizio e che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di cui alla tabella allegata al DM 31/12/1988 (Gruppo 99 Specie 02).

### Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese Altre Imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n.2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

### 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 svalutazioni crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche di rischio paese, così

come consentito dall'articolo 2425 bis 6° comma e OIC 12, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 codice civile.

**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.

**Debiti** Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, così come consentito dall'articolo 2425 bis 6° comma e OIC 12, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 codice civile

**Ratei e risconti** Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### **Imposte sul reddito**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce Debiti Tributarî nel caso risulti un debito netto e nella voce Crediti Tributarî nel caso risulti un credito netto.

#### **Riconoscimento Ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

#### **Criteri di rettifica**

Non si sono rese necessarie rettifiche ne tantomeno informazioni complementari al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, oltre a quelle già fornite nella presente nota integrativa.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nessuna posta in bilancio.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.513	179.510	51.000	233.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	90.430		90.430
Valore di bilancio	2.513	89.080	51.000	142.593
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	28.580	29.637	-	58.217
Ammortamento dell'esercizio	10.722	28.486		39.208
Totale variazioni	17.858	1.151	-	19.009
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	20.371	186.798	51.000	258.169
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	96.567		193.134
Valore di bilancio	20.371	90.231	51.000	161.602

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.371	2.513	17.858

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

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Valore 31/12 /2016
Diritti brevetti industriali	880	28.580					10.068	19.391
Concessioni, licenze, marchi	654						163	491
Altre	979						490	489
	<b>2.513</b>	<b>28.580</b>					<b>10.722</b>	<b>20.371</b>

## Immobilizzazioni materiali

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
90.231	89.080	1.151

Immobilizzazioni materiali	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	179.510
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.430
Valore di bilancio	89.080
<b>Variazione nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizioni	29.637
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	28.486
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>90.231</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
51.000	51.000	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

#### Partecipazioni

Nessuna variazione rispetto al precedente esercizio.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	51.000	51.000
Valore di bilancio	51.000	51.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	51.000	51.000
Valore di bilancio	51.000	51.000

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni

659.259

763.997

(104.738)

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	688.863	(93.595)	595.268	595.268	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.233	(7.332)	13.901	13.901	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.900	(3.811)	50.089	1.827	48.262
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>763.997</b>	<b>(104.738)</b>	<b>659.259</b>	<b>610.996</b>	<b>48.262</b>

I crediti verso clienti al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Consoziati per fatture già emesse, relative a prestazioni effettuate e concluse al 31/12/2016	256.888
Clients per fatture da emettere	338.380
<b>Totale</b>	<b>595.268</b>

I crediti Tributari al 31/12/2016 sono costituiti dal credito verso l'Erario per I.V.A. per Euro 11.669 e per IRES per Euro 2.232.

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari a Euro 50.089 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
<b>Entro l'esercizio successivo</b>	<b>1.827</b>
Credito verso SACOA	1.119
Note di accredito da Ricevere	276
Fornitori c/anticipi	244
Anticipazioni spese postali	38
Depositi Cauzionali utenze	150
<b>Oltre l'esercizio successivo</b>	<b>48.262</b>
Crediti verso C.G.I.	48.262
<b>Totale</b>	<b>62.094</b>

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale

Saldo al 31/12/2015		5.559	5.559
Incremento nell'esercizio	29.000		29.000
Utilizzo nell'esercizio	23.675	5.559	29.234
Accantonamento esercizio		3.000	3.000
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>5.325</b>	<b>3.000</b>	<b>8.325</b>

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a riclassificare correttamente nella voce Fondo svalutazione ex art. 2426 c. c. l'importo di euro 29.000 erroneamente indicato al 31/12/2015 tra i fondi rischi come si dirà anche in seguito.

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
636.895	490.378	146.517

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Depositi bancari e postali	636.669	490.140
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	225	238
Arrotondamento	1	
	<b>636.895</b>	<b>490.378</b>

## Ratei e risconti attivi

### D) Ratei e risconti

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
11.288	25.097	(13.809)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
757.778	657.128	100.650

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	210.554	-	7.000	-		217.554
Riserva legale	29.178	2.477	-	-		31.655
Riserve statutarie	426.169	-	-	-		426.169
Altre riserve						
Varie altre riserve	5.602	(1)	-	4.900		701
Totale altre riserve	5.602	(1)	-	4.900		701
Utili (perdite) portati a nuovo	(63.907)	47.056	-	-		(16.851)
Utile (perdita) dell'esercizio	49.532	49.018	-	-	98.550	98.550
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>657.128</b>	<b>98.550</b>	<b>7.000</b>	<b>4.900</b>	<b>98.550</b>	<b>757.778</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	217.554	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	31.655	A,B
Riserve statutarie	426.169	A,B,C,D
Altre riserve		
Varie altre riserve	701	
Totale altre riserve	701	
Utili portati a nuovo	(16.851)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Totale</b>	659.228	

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

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

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	29.000	(29.000)

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a riclassificare correttamente tale posta nel fondo svalutazione crediti ex art. 2426 c.c..

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
44.615	29.430	15.185

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

I criteri seguiti per la determinazione del fondo, sono quelli previsti dalle vigenti norme in materia.

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	29.430	15.185		44.615

## Debiti

### D) Debiti

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

--	--	--

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
666.651	706.507	(39.856)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche							
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti							
Debiti verso fornitori	431.379			431.379			
Debiti costituiti da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti							
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari	20.870			20.870			
Debiti verso istituti di previdenza	21.010			21.010			
Altri debiti	145.366	48.026		193.392			
Arrotondamento							
	<b>618.625</b>	<b>48.026</b>		<b>666.651</b>			

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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 2.544, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 7.357. Sono inoltre iscritti debiti per IRPEF per Euro 18.326

I "Debiti verso istituti previdenziali" al 31/12/2016, pari ad Euro 21.010, sono costituiti dal debito verso l'I.N.P.S., INAIL per i contributi dei dipendenti e dei collaboratori.

Gli "Altri Debiti" al 31/12/2016, pari ad Euro 193.392, risultano a breve scadenza per euro 145.366 e a lunga scadenza per Euro 48.026.

Descrizione	Importo
<b>Entro 12 mesi</b>	<b>145.366</b>
Compensi Amministratori	4.304
Compenso Collegio Sindacale	2.275
Debiti per Ferie e Rol maturati e non goduti	38.418
Debiti verso Fondo Cometa	1.390
Debiti verso Unindustria	938
Cartasì Banca di Bologna	2.927
Note di Accredito da Emettere	2.135
Anticipi da Clienti	211
Soci ed ex Soci c/rimborsi per c/Enel ed EDF	83.661
Quote capitale sociale da restituire	8.920
Soci per rimborsi capacità virtuale GAS	187
<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>48.026</b>
Soci per rimborsi capacità virtuale GAS	48.026
<b>Totale</b>	<b>193.392</b>

La voce *Soci ed ex Soci c/rimborsi per c/ENEL e EDF* esprime il debito della società nei confronti dei soci per i rimborsi ottenuti in nome e per conto degli associati stessi.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	666.651	666.651

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	431.379	431.379
<b>Debiti tributari</b>	20.870	20.870
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	21.010	21.010
<b>Altri debiti</b>	193.392	193.392
<b>Totale debiti</b>	666.651	666.651

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Nessuna posta in bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.085.023	1.142.151	(57.128)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.058.716	1.127.136	(68.420)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	26.307	15.015	11.292
	<b>1.085.023</b>	<b>1.142.151</b>	<b>(57.128)</b>

Per una corretta analisi della presente tabella di confronto evidenziamo che nel saldo al 31/12/2015 degli altri proventi e ricavi si è provveduto a riclassificare gli importi relativi ai proventi straordinari pari a euro 2.328 (OIC 12 disposizioni di prima applicazione).

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

#### Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi caratteristici per prestazioni relative all'energia elettrica	686.779
Ricavi caratteristici per prestazioni relative al Gas naturale	200.707
Ricavi caratteristici per prestazioni relative all'Efficienza Energetica Gas naturale	171.230
<b>Totale</b>	<b>1.058.716</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

#### Ricavi per area geografica

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

La suddivisione per area geografica dei ricavi non è significativa.

### Costi della produzione

#### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie Prime sussidiarie di consumo e merci	8.837	18.016	(9.179)
Per Servizi	441.950	577.478	(135.528)
Per godimento beni di terzi	34.893	39.111	(4.218)
Per il Personale	399.363	341.458	57.905
Ammortamenti e svalutazioni	42.207	59.137	(16.930)
Oneri Diversi di Gestione	19.420	16.687	2.733
	<b>946.670</b>	<b>1.051.887</b>	(105.217)

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali (art.2427, primo comma, n.13 C.C)

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.913	1.688	225

#### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.915	1.698	217
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2)	(10)	8
Utili (perdite) su cambi			
	<b>1.913</b>	<b>1.688</b>	<b>225</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
41.716	42.420	(704)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	41.716	42.420	(704)
IRES	31.815	35.151	(3.336)
IRAP	9.901	7.269	2.632
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione</b>			

**al regime di consolidato fiscale /  
trasparenza fiscale**

41.716

42.420

(704)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 sono state calcolate imposte anticipate o differite per la mancanza del presupposto normativo.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

#### **Dati sull'occupazione**

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

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	9	8	1
	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>1</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria.

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

#### **Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci**

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, di cui euro 3.700 riversati al datore di lavoro, e all'organo di controllo,:

<b>Descrizione</b>	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	39.637	8.574

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Rischi assunti dall'Impresa €. 9.000.

Trattasi di una fideiussione emessa dalla Banca di Bologna a garanzia degli affitti.

#### **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 sulle operazioni con parti correlate

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

### Risultato dell'esercizio

L'utile netto ammonta ad Euro 98.550.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>98.550</b>
5% a riserva legale	Euro	4.930
a copertura delle perdite pregresse	Euro	16.851
a riserva straordinaria	Euro	76.769

Il Consiglio invita infine i soci ad approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2016 nella medesima stesura dallo stesso qui presentata, congiuntamente quindi alla proposta sopra specificata di destinazione dell'utile.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Roberto Kerkoc